

Treasury Board of Canada Secretariat



**1987-88
Estimates**

Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-70
ISBN 0-660-53700-1

Canada: \$8.00
Other countries: \$9.60

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

**Treasury Board of Canada
Secretariat**

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document. It contains several levels of detail to respond to the various needs of its readers.

There are five chapters in this document. The first provides an introduction to the Secretariat; the other four present the Program Expenditure Plans for each of the Secretariat's programs.

Chapters 2 to 5 begin with Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts for the particular program being described. This is to provide continuity with the other Estimates documents as well as to aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. A table of contents lists the various chapters, and detailed tables of contents are provided for each program.

Table of Contents

Departmental Overview	1-1
Central Administration of the Public Service Program	2-1
Government Contingencies and Centrally Financed Programs	3-1
Employer Contributions to Insurance Plans Program	4-1
Temporary Assignments Program	5-1



Departmental Overview

Role and Responsibilities

The Treasury Board is a committee of the Queen's Privy Council for Canada. The Board consists of the President of the Treasury Board, the Minister of Finance and four other Ministers who are nominated from time to time by the Governor in Council.

The Treasury Board Secretariat, headed by the Secretary, is one of two organizations serving the Treasury Board. The other is the Office of the Comptroller General of Canada. Both the Secretary and the Comptroller General report to the President of the Treasury Board.

The Treasury Board Secretariat is the administrative arm of the Treasury Board. The Secretariat operates under the broad authority of Sections 3-7 of the Financial Administration Act, as well as other acts, and supports the Treasury Board as the general manager and employer of the Public Service. The Secretariat is responsible for recommending and providing advice to the Treasury Board on policies, directives, regulations and program expenditure proposals in respect of the management of the government's financial, human and materiel resources and is concerned with initiatives, issues and activities that cut across all policy sectors of the government.

Departmental Organization and Programs

This Departmental Expenditure Plan describes the programs administered by the Treasury Board Secretariat. The following is a brief summary of each program.

Central Administration of the Public Service: This consists of seven activities, six of which provide advice and develop policies in the areas of expenditure management, personnel management, staff relations, administrative policy, official languages and real property management; the seventh provides departmental administration. This program also provides the resources to administer the other three programs of the Secretariat.

Government Contingencies and Centrally Financed Programs: This provides funds to supplement other votes for payroll and other requirements and to provide for miscellaneous minor and unforeseen expenses not provided for otherwise. It also provides resources to cover the costs of a limited number of centrally financed programs.

Employer Contribution to Insurance Plans: This provides funds for contributions by the government, as employer, with respect to employee insurance and benefit plans.

Temporary Assignments: This provides a pool of executives and senior officers used to carry out high priority temporary assignments in other departments and agencies on a cost-recoverable basis.

Figure 1: Relationship of Organization to 1987-88 Program Expenditures (\$000)

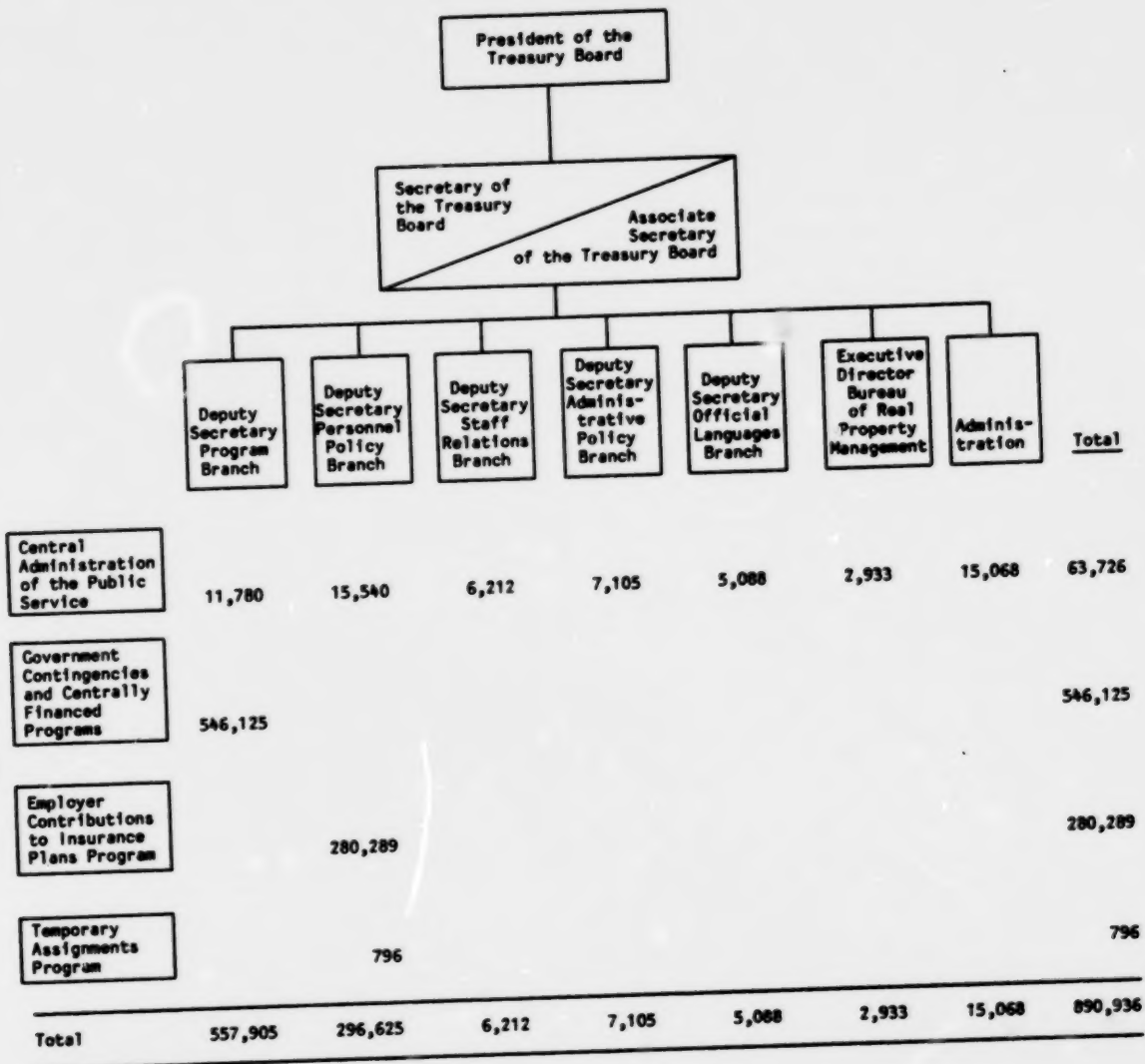


Figure 2: Departmental Spending Plan by Program (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change		For Details See Page
			\$	%	
Central Administration of the Public Service	63,726	60,311	3,415	5.7	2-3
Government Contingencies and Centrally Financed Programs	546,125	555,000	(8,875)	(1.6)	3-3
Employer Contributions to Insurance Plans	280,289	259,539	20,750	8.0	4-3
Temporary Assignments	796	749	47	6.3	5-3
Total Budgetary	890,936	875,599	15,337	1.8	

**Central Administration of the
Public Service Program**

**1987-88
Expenditure Plan**

Table of Contents

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	2-4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	2-6

Section I Program Overview

A.	Background	
1.	Introduction	2-7
2.	Mandate	2-7
3.	Program Objective	2-7
4.	Program Organization for Delivery	2-7
B.	Review of Financial Performance	2-9
C.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	2-10
2.	Initiatives	2-10
3.	Update on Previously Reported Initiatives	2-11
D.	Program Effectiveness	2-12

Section II Analysis by Activity

A.	Expenditure Management	2-13
B.	Personnel Management	2-15
C.	Staff Relations	2-17
D.	Administrative Policy	2-19
E.	Official Languages	2-21
F.	Bureau of Real Property Management	2-22
G.	Privatization Secretariat	2-24
H.	Departmental Administration	2-25

Section III Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	2-26
2.	Personnel Requirements	2-27
B.	Net Cost of Program	2-28

**Details of
Spending Authorities**

**A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates
Financial Requirements by Authority**

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
	Central Administration of the Public Service Program		
1	Program expenditures	58,225	57,619
(S)	President of the Treasury Board - Salary and motor car allowance	40	40
(S)	Contributions to employee benefit plans	5,461	4,911
	Total Program	63,726	62,570

Votes - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
	Central Administration of the Public Service Program	
1	Central Administration of the Public Service - Program expenditures and the grants listed in the Estimates	58,225,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates				Total	1986-87 Main Estimates
	Authorized person- years	Budgetary				
		Operating	Capital	Transfer payments		
Expenditure						
Management	161	11,756	24	....	11,780	12,015
Personnel Management	185	15,540	....	....	15,540	15,061
Staff Relations	88	6,040	172	....	6,212	6,340
Administrative Policy	79	7,105	....	....	7,105	7,229
Official Languages	64	5,088	....	....	5,088	5,126
Bureau of Real Property Management	24	2,933	....	....	2,933	....
Privatization Secretariat	...	....	....	....	....	2,354
Departmental Administration	153	14,915	....	153	15,068	14,445
	754	63,377	196	153	63,726	62,570
1986-87 Authorized person-years	762					

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)		Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Budgetary				
Central Administration of the Public Service Program				
1	Program expenditures	53,385,000	54,713,862	54,090,178
(S)	President of the Treasury Board - Salary and motor car allowance	42,400	39,530	39,530
(S)	Contributions to employeea benefit plans	4,780,000	5,270,000	5,270,000
Total Program		58,207,400	60,023,392	59,399,708

Section I Program Overview

A. Background

1. Introduction

The Central Administration of the Public Service Program provides the human and financial resources for all operations of the Secretariat. The Secretariat assists the Treasury Board in reviewing and approving service-wide policies, guidelines and directives governing the management of the Public Service and submissions from individual departments and agencies.

2. Mandate

The principal legislative authorities for the Treasury Board are the Financial Administration Act and the Public Service Staff Relations Act. The Treasury Board is also authorized by the Governor in Council to implement certain provisions of the Official Languages Act as it applies to the Public Service, the Public Service Superannuation Act, the Supplementary Retirement Benefits Act and other superannuation acts. As well, the Board is assigned responsibilities in a number of other acts, usually as part of an approval process.

3. Program Objective

The objective of the Central Administration of the Public Service Program is to support the Treasury Board in performing its statutory responsibilities for the management of the government's financial, human and materiel resources.

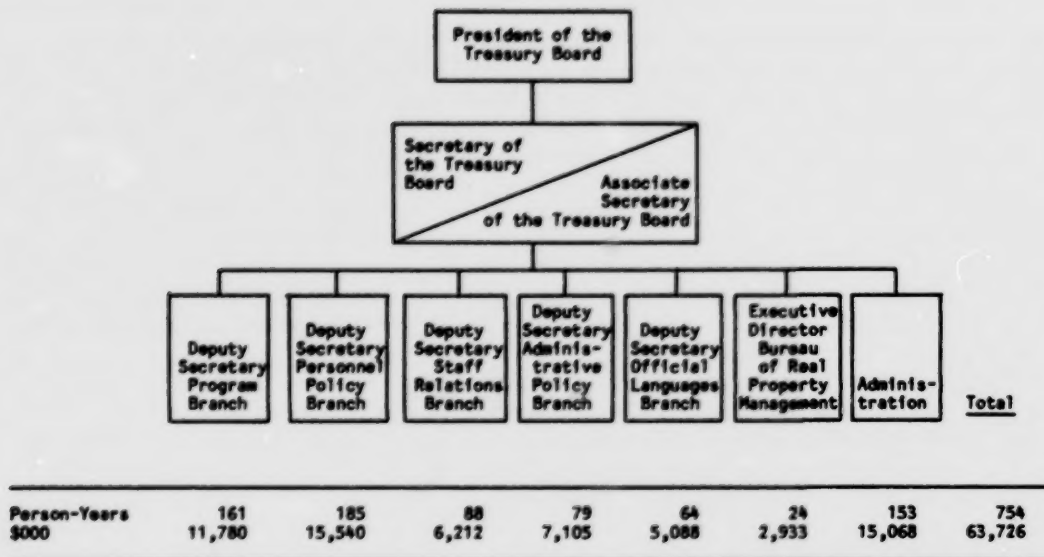
4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Central Administration of the Public Service Program is composed of seven activities: Expenditure Management, Personnel Management, Staff Relations, Administrative Policy, Official Languages, Bureau of Real Property Management and Departmental Administration.

Organization Structure: Figure 1 shows the reporting relationship of the seven branches of the Secretariat and their corresponding resources. The branches and the activity structure have a one-to-one relationship.

The funds shown under Administration include the costs of the Offices of the President and the Secretary, Corporate Services, the Communications Division, direct support services and the Treasury Board Secretariat's share of the administrative services.

Figure 1: 1987-88 Resources by Organization/Activity (\$000)



B. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Expenditure Management	10,559	11,873	(1,314)
Personnel Management	16,091	14,757	1,334
Staff Relations	5,790	5,711	79
Administrative Policy	7,598	7,392	206
Official Languages	4,893	5,082	(189)
Privatization Secretariat	837	....	837
Departmental Administration	13,632	13,392	240
	59,400	58,207	1,193
Person-Years	779	777	2

Explanation of Change: The over expenditure of \$1.2 million represents 2.0% of the Main Estimates. This was the result of increased expenditures for salaries of \$1.2 million as a result of the voluntary early retirement program, employee benefits of \$490 thousand, capital equipment of \$339 thousand and other operating expenses of \$406 thousand. Offsetting these increases were reduced expenditures for information of \$457 thousand and for professional services of \$772 thousand.

C. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

The Treasury Board, as the general manager and employer of the Public Service, responds to government priorities which reflect social and economic concerns of the country.

2. Initiatives

The initiatives which the Secretariat will pursue during 1987-88 include the following:

Cost Recovery: A revised policy framework governing external user fees and charges, issued in July 1986, encourages departments and agencies to pursue cost recovery initiatives more vigorously. The policy also requires an annual review of cost recovery in the Multi-Year Operational Plan. The Secretariat will continue to encourage further cost recovery and monitor results.

Administrative Policy: Administrative Policies will be reviewed and where necessary revised to reflect the Increased Ministerial Authority and Accountability initiatives. Steps will be taken to enhance communication of policy developments in support of improved management initiatives in government. The Bureau for Delivery of Government Services will promote better value for money for the government by initiating several pilot projects to ensure that the policy framework for the delivery of services is sound.

Human Resources Management: Affirmative action initiatives will continue to be stressed, with particular emphasis being placed on the implementation of equal pay for work of equal value, in the public service and on employment equity in Crown corporations. Work force adjustment will proceed as planned, with effective re-assignment within the public service as a priority. Moreover, policy development will reflect input from departments, the private sector, other levels of government and academia. The Branch will also be implementing pension reform, a dental plan, and the introduction of revised classification standards. The Part IV provisions of the Canada Labour Code will continue to constitute a priority for this year.

Official Languages: Action will be taken to implement government decisions to renew its official languages policies and programs. Treasury Board will undertake government-wide initiatives to give an impetus to this renewal process.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Increased Ministerial Authority and Accountability: In the February 1986 Budget the government announced its intention to give individual Ministers and their departmental managers more latitude and direct responsibility to manage the resources entrusted to them so that they could react quickly and effectively to the changing environment. The President announced a regime of Increased Ministerial Authority and Accountability to give effect to this objective. This regime is designed to improve public service management through further delegation of authority and enhanced accountability mechanisms in expenditure management, personnel management, administrative policy and official languages policy areas. The approach comprises three basic elements - an emerging management philosophy and associated cultural change; increased delegation of authority; and enhanced accountability to the Treasury Board. This approach recognizes that managers will manage more effectively when they have more authority and flexibility to make operating decisions aimed at achieving desired program results and policy objectives in an environment where performance is assessed against known standards and indicators, without detailed processes and procedures which constrain management performance. As part of its decision the Treasury Board announced a number of increased delegations of authority and simplification of processes in the areas of administrative, personnel, official languages and resource allocation policies. Departments and agencies have been briefed on this new approach and asked to propose changes to those Treasury Board policies or processes which most impede more effective departmental management. As these changes are gradually introduced Treasury Board will review management performance of departments in relation to the attainment of agreed upon objectives and results.

Bureau for Delivery of Government Services: The Study Team on Government Procurement of the Ministerial Task Force on Program Review, recommended that a dedicated team be established to recommend detailed policy and implementation plans for the delivery of government services. As a result, the Bureau for Delivery of Government Services was created and commenced operation during the year. A new policy framework on the delivery of government services was developed and promulgated and the next phase will be a number of pilot projects covering several program delivery areas.

Information Management: An Information Management Division has been created as part of the implementation of the Treasury Board action plan to provide a new focus for the management of information and information technology. A policy overview has been prepared to give direction to departments with special emphasis on the management of information technology and the development of a comprehensive policy on the management of government information holdings is underway.

Affirmative Action: The Treasury Board Ministers have approved three-year Affirmative Action plans for forty-six departments. In addition, special measures to increase the representation of women, indigenous people, disabled and visible minorities have been pursued.

Human Resources Management: Master agreements were concluded with the Public Service Alliance of Canada and with the Professional Institute of the Public Service of Canada, a dental plan was introduced covering part of the public service population, the work force adjustment policy was improved, legislation was introduced to revise the pension plan, mandatory retirement was abolished in the civilian public service, a new Conflict of Interest and Post-Employment code was introduced, a revised policy for acting assignments was introduced and steps were taken to allow public servants to receive back pay even if they left the public service prior to the signing of collective agreements. These achievements support the goal of encouraging a positive relationship with the public service unions and of improved employer-employee relations in the federal public service. Other issues on which the unions are being consulted include amendments to the Public Service Staff Relations Act (PSSRA), political activities and freedom of expression of public servants, equal pay for work of equal value and the Safety and Health Regulations issued pursuant to Part IV of the Canada Labour Code. In addition, work has continued on improving personnel management in the public service; Foreign Service Directives are being simplified and job classification standards are being updated.

D. Program Effectiveness

For the most part, program effectiveness is measured by the adequacy of the approved policies in the areas of personnel management, official languages and the management of materiel and services. These policies are reviewed continuously through formal review and evaluation processes as well as through consultation, monitoring and liaison with officials of other departments and agencies.

Section II

Analysis by Activity

A. Expenditure Management

Objective

On the basis of the analysis of departmental plans and programs and within the context of the Policy and Expenditure Management System, to recommend to the government the acceptance or modification of specific expenditure proposals, in order to:

- reflect the priorities which the government assigns to the objectives;
- increase the effectiveness of existing and proposed programs;
- increase the efficiency with which the person-year resources, facilities, equipment, materials and supplies are used in the operation of programs; and
- to develop the Estimates for the approval of Parliament.

Resource Summary

Figure 3: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Program Analysis	4,217	64	4,220	67	4,122	70
Expenditure Analysis and Estimates	3,441	44	3,398	45	3,026	44
Crown Corporations	2,817	40	2,902	42	2,521	41
Management	1,305	13	1,311	13	890	12
	11,780	161	11,831	167	10,559	167

The forecast for 1986-87 has been adjusted for comparative purposes to reflect the consolidation of certain functions under the new planning element, Bureau of Real Property Management.

Description

This activity is the responsibility of the Program Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has four sub-activities.

Program Analysis: analyzes programs and reviews Multi-Year Operational Plans in order to provide advice to the Treasury Board on the allocation of resources and also communicates to departments and agencies the policies, directives and decisions of the Treasury Board which affect the use and level of resources.

Expenditure Analysis and Estimates: maintains an up-to-date account of government expenditures, provides technical support in matters of Estimates and internal electronic data processing systems, provides instructions to departments on the preparation of Multi-Year Operational Plans and Main Estimates submissions and publishes the Main and Supplementary Estimates.

Crown Corporations: provides a common service to the Treasury Board Secretariat and the Department of Finance by analyzing and advising on the financial requirements and the development of policies and legislation related to Crown corporations and their subsidiaries.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch and the IMAA Task Force which serves as a coordinating group within the Treasury Board Secretariat for work related to Increased Ministerial Authority and Accountability and acts as the primary liaison with the Office of the Comptroller General and departments and agencies on this subject.

B. Personnel Management

Objective

To develop, communicate and evaluate personnel policies, regulations, standards, systems and terms and conditions of employment to enable managers to manage the human resources required to carry out government programs.

Resource Summary

Figure 4: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
General Personnel Management	4,050	52	3,675	53	4,319	64
Pensions and Special Projects	1,376	22	960	16	1,503	18
Classification, Human Resources Information System and Pay	5,693	57	7,020	64	6,359	63
Human Resources	2,655	31	1,867	29	2,585	40
Planning, Evaluation and Policy Development	1,182	16	1,119	18	1,003	17
Management	584	7	420	5	322	5
	15,540	185	15,061	185	16,091	207

Description

This activity is the responsibility of the Personnel Policy Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has six sub-activities.

General Personnel Management: develops and implements policies and provides advice on matters related to health and safety, benefits, and executive and management compensation, work force adjustment, terms and conditions of employment, conflict of interest and personnel security, and is responsible for a portion of the Employer Contributions to Insurance Plans Program.

Pensions and Special Projects: develops, implements and manages pension policies and programs and special projects when assigned, and is responsible for a portion of the Employer Contributions to Insurance Plans Program.

Classification, Human Resources Information Systems and Pay: develops and implements policies and provides advice on matters related to systems and standards of classification and the training of classification personnel, implementation of equal pay for work of equal value initiatives, the development of pay administration policies and government-wide personnel information systems to support the Treasury Board and departments in the management of the personnel function.

Human Resources: develops and implements policies, and provides advice, on matters related to affirmative action programs, human rights, training programs, human resources planning and innovative management practices and employment equity in Crown corporations.

Planning, Evaluation and Policy Development: manages strategic planning process; conducts evaluations and reviews of personnel policies and programs; coordinates audits of departmental personnel activities; monitors and co-ordinates policy development activities; develops strategies for communicating policies to departments and is responsible for the Temporary Assignments Program.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch.

C. Staff Relations

Objective

To develop and implement policies promoting effective employer-employee relations in the federal public service.

Resource Summary

Figure 5: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Negotiations and Adjudication	2,720	40	2,759	40	2,562	38
Policy and Coordination	679	11	657	11	611	11
Information and Analysis	2,453	31	2,564	32	2,243	32
Management	360	6	360	6	374	4
	6,212	88	6,340	89	5,790	85

Description

This activity is the responsibility of the Staff Relations Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has four sub-activities.

Negotiations and Adjudication: negotiates, interprets and administers federal public service collective agreements; develops and implements proposals to improve the collective bargaining process; administers the grievance process at the adjudication level; provides advice to departments on discipline; and undertakes compensation analysis.

Policy and Coordination: develops, implements and maintains effective employer-employee relations policies in the federal public service dealing with the collective bargaining legislative framework, compensation policy, excluded and designated employees, discipline policy, staff relations training, and compensation determination for the Canadian Forces and the RCMP.

Information and Analysis: recommends and maintains information systems; conducts compensation research and related analytical activities; provides information and analytical services on compensation costs and the composition of the Public Service labour force.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch.

D. Administrative Policy

Objective

To develop, communicate and evaluate administrative and information policies, regulations, standards and systems in order to ensure probity and prudence in the acquisition and use of materiel and services required to provide effective support to government programs.

Resource Summary

Figure 6: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Information Management	3,578	34	4,024	36	4,009	39
Administrative Management	2,564	37	2,450	40	2,523	34
Delivery of Government Services	719	5	-	-	-	-
Regulatory Reform	-	-	-	-	548	9
Management	244	3	184	3	159	3
	7,105	79	6,658	79	7,239	85

As a result of a Branch re-organization, the sub-activity structure has changed and certain functions were transferred to the new planning element, Bureau of Real Property Management. The amounts for previous years have been adjusted for comparative purposes.

Description

This activity is the responsibility of the Administrative Policy Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has four sub-activities.

Information Management: develops, interprets and performs compliance monitoring of all policy on information management. This includes the management of information technology, including all aspects of information systems, electronic data processing, telecommunications and office support systems. It is also responsible for information management practices, including those relating to Access to Information and Privacy, information collection, security of information and other assets, records management, communications, and the Federal Identity Program.

Administrative Management: develops, interprets and performs compliance and evaluation monitoring of all policy in the fields of contracting, materiel and services. This includes the formulation of regulations, directives and guidelines for use by departments and agencies in the enhancement of administrative policy effectiveness, and the provision of advice to the Treasury Board on departmental requests to exceed policy limitations.

Delivery of Government Services: includes the Bureau for Delivery of Government Services which is responsible for cost effectiveness in the delivery of government services.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch.

E. Official Languages

Objective

To develop, communicate and evaluate Official Languages policies and programs within the federal public service.

Resource Summary

Figure 7: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Operations	1,836	31	1,662	29	1,875	32
Policy	304	5	346	6	462	6
Evaluation and Audit	2,221	17	2,386	18	1,919	17
Management	727	11	732	11	637	11
	5,088	64	5,126	64	4,893	66

Description

This activity is the responsibility of the Official Languages Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has four sub-activities.

Operations: ensures that the Official Languages policies and programs are effectively implemented in departments, agencies and Crown corporations.

Policy: develops policies, interprets their intent and application, determines their impact, and effects the necessary adjustments to implement the Official Languages Act and government policy.

Evaluation and Audit: develops and maintains information systems and administrative procedures, ensures compliance with mandatory policy provisions, defines performance indicators, evaluates progress towards government objectives and provides advice to departments, agencies and Crown corporations on data management, audit and evaluation of the Official Languages program.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction, coordination of activities for the Branch and liaison with the provinces and Official Languages communities.

F. Bureau of Real Property Management

Objective

To improve the management of the federal portfolio of real property and the effectiveness of policies governing real property services and occupancy.

Resource Summary

Figure 8: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Portfolio Management	918	10				
Policy and Services	805	9				
Management	1,210	5				
	2,933	24	755	13	359	5

The amounts for previous years have been adjusted for comparative purposes to reflect the consolidation of certain functions which were transferred during 1986-87 from the Expenditure Management and Administrative Policy planning elements to the new Bureau of Real Property Management.

Description

This activity is the responsibility of the Bureau of Real Property Management, which is headed by an Executive Director who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has three sub-activities.

Portfolio Management: develops portfolio strategies for federal and real property assets; coordinates real property inventory planning and related approvals; advises on the assignment of custody, the approval of real property capital budgets and projects and on the acquisition and disposal of property and is responsible for the development of policies respecting the maintenance of information systems and real property records.

Policy and Services: coordinates implementation of reform of the property management system of government; develops and assesses managerial, administrative and technical policies related to real property; reviews departmental submissions and advises Treasury Board on real property contracts, leases and land management transactions; analyses and reviews the Multi-Year Operational Plan and other issues related to resource allocation for Public Works Canada.

Management: includes the offices of the Executive Director and the Deputy Executive Director, which provide executive direction and coordinates the activities of the Bureau.

G. Privatization Secretariat

Objective

To support the Ministerial Task Force on the Privatization of Crown Corporations in the coordinated and orderly divestiture of corporate holdings which do not fulfill a public policy purpose and provide a centrally located pool of expertise that will assist other government departments in the privatization of individual holdings.

Resource Summary

Figure 9: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Administration	-	-	-	-	837	4

The functions and resources under this activity were transferred to the new Privatization and Regulatory Affairs Program under the authority of Supplementary Estimates (A), 1986-1987.

H. Departmental Administration

Objective

To provide senior executive direction and information, financial, personnel and administrative services for the Secretariat.

Resource Summary

Figure 10: Activity Expenditures (\$000) and Person-Years

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Administration	15,068	153	14,445	152	13,632	159

Description

This activity includes provision for the offices of the President, the Secretary, Corporate Services, the Communications Division and the Administration Branch.

Corporate Services provides planning and co-ordination services in support of departmental senior management.

The Communications Division provides writing, editing and advisory services for speeches, news releases, publications, public relations and communication strategies produced on behalf of the Secretariat and the Office of the Comptroller General.

The Administration Branch provides the requisite financial, personnel and administrative services jointly to the Treasury Board Secretariat, the Office of Privatization and Regulatory Affairs, the Office of the Comptroller General and the Department of Finance.

Section III Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Figure 11: Expenditures by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	36,443	34,439	35,316
Contributions to employee benefit plans	5,461	4,911	5,270
Other personnel costs	2	2	55
	41,906	39,352	40,641
Goods and services			
Transportation and communi- cations	1,504	1,031	1,015
Information	1,683	2,091	1,289
Professional and special services	9,332	9,162	7,641
Rentals	296	243	218
Purchased repair and upkeep	141	88	90
Utilities, materials and supplies	294	296	228
Administrative services (Finance)	8,132	7,855	7,553
All other expenditures	89	35	233
	21,471	20,801	18,267
Total operating	63,377	60,153	58,908
Capital	196	.....	339
Transfer payments	153	158	153
Total expenditures	63,726	60,311	59,400

The 1986-87 forecast amount is equal to the amount initially reported in Main Estimates less the transfer to the Privatization and Regulatory Affairs Program authorized by Supplementary Estimates (A), 1986-87. Since then the government has directed the Secretariat to lapse \$1.1 million as part of the special program reduction initiative.

2. Personnel Requirements

Figure 12: Authorized Person-Years and Salary Provision

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	154	154	148	51,400 - 100,700	71,000
Scientific and Professional	32	39	44	15,116 - 70,800	57,600
Administrative and Foreign Service	358	349	355	14,581 - 65,808	49,500
Technical and Operational	14	14	12	13,568 - 62,028	36,800
Administrative Support	196	206	218	13,569 - 39,870	24,000

Note: The person-year column displays the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

B. Net Cost of Program

Figure 13: Net Cost of Program for 1987-1988 (\$000)

	Gross 1987-88 Operating Expenditures	Less* Revenue	Add** Other Costs	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
Central Adminis- tration of the Public Service	63,726	2,900	7,878	68,704	65,645

* Revenue from miscellaneous sources.

** Services provided without charge by other departments.

**Government Contingencies and
Centrally Financed Programs**

**1987-88
Expenditure Plan**

Table of Contents

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	3-4
B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	3-5

Section I Program Overview

A. Background	
1. Introduction	3-6
2. Mandate	3-6
3. Program Objective	3-6
4. Program Organization for Delivery	3-6
B. Planning Perspective	3-7
C. Program Effectiveness	3-7

Section II Analysis by Activity

A. Government Contingencies	3-8
B. Employment Initiatives	3-9

**Details of Spending
Authorities**

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
	Government Contingencies and Centrally Financed Programs		
5	Government Contingencies	360,000	350,000
10	Employment Initiatives	186,125	205,000
	Total Program	546,125	555,000

Votes - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
	Government Contingencies and Centrally Financed Programs	
5	Government Contingencies - Subject to the approval of the Treasury Board, to supplement other votes for payroll and other requirements and to provide for miscellaneous minor and unforeseen expenses not otherwise provided for including awards under the Public Servants Inventions Act and authority to re-use any sums allotted for non-paylist requirements and repaid to this appropriation from other appropriations	360,000,000
10	Employment Initiatives - Subject to the approval of the Treasury Board, to supplement other votes and to provide resources to cover costs in connection with the employment of persons and the summer employment of and summer activities for students	186,125,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates		1986-87 Main Estimates
	Budgetary	Total	
	Operating		
Government Contingencies	360,000	360,000	350,000
Employment Initiatives	186,125	186,125	205,000
	546,125	546,125	555,000

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)		Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Budgetary				
Government Contingencies and Centrally Financed Programs				
5	Government contingencies	340,000,000	328,570,661	
10	Employment initiatives	15,000,000		
Total Program		355,000,000	328,570,661	....

The purpose of these votes is to supplement other votes and provide resources for the purposes as stated in the vote wording. Total Available for Use represents the balance of funds remaining after transfers to other votes, the amount of which lapses at year-end. The amount of funds transferred is reported by the recipient votes and, as a result, Actual Use above is reported as nil.

Section I Program Overview

A. Background

1. Introduction

The Government Contingencies and Centrally Financed Programs exist to provide a capability to finance items which cannot be foreseen when the Main Estimates are prepared. As well, it funds special employment programs which are co-ordinated through the Treasury Board pending final allocation of funds. These funds are available to supplement all government programs.

The Contingencies Vote provides a temporary funding mechanism whereby departments and agencies can proceed to implement policy and workload requirements that require funding prior to approval of Supplementary Estimates; it also provides a permanent allotment to qualified appropriations for payroll shortfalls related to authorized activity levels. Allotments made from the Contingencies Vote, with the exception of payroll adjustments, are recovered from departments and agencies following the approval of Supplementary Estimates by Parliament. Allotments for payroll shortfalls are not recovered from departments and agencies since they do not represent an enhancement to the level of activity in a Program, and thereby obviate the need for many minor technical Supplementary Estimates to be placed before Parliament.

2. Mandate

The principal legislative authorities are the Financial Administration Act and the Appropriation Act for each fiscal year.

3. Program Objective

The objective of the Government Contingencies and Centrally Financed Programs is to provide funds for unforeseen and urgent expenditures which arise after the Main Estimates have been tabled and for centrally managed programs.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The program is divided into two activities which reflect the different purposes for which funding is requested: Government Contingencies and Employment Initiatives.

Organization Structure: The costs of administering this program are included in the Central Administration of the Public Service Program. Decisions to allocate funds from the Contingencies Vote and for special employment purposes are made by the Treasury Board. Implementation of the decisions is the responsibility of the Deputy Secretary, Program Branch.

B. Planning Perspective

Government Contingencies: A major factor in determining the level of funding for government contingencies is the policy and expenditure management system and, in particular, the management of the policy reserves by the Policy Committees and the timing of approvals for new expenditures. Temporary financing, if required, is normally proposed for items which cannot be included in Main Estimates because they lack specific definition at the time of Main Estimates preparation, and cannot be financed from current appropriation authorities.

Employment Initiatives: The level of funding for employment initiatives¹ is determined by Cabinet in conjunction with the government's overall employment strategy.

C. Program Effectiveness

The provision by Parliament of funds for government contingencies to meet miscellaneous minor and unforeseen expenditures contributes to the efficient and orderly conduct of government business. It gives the executive the discretion and flexibility to respond quickly to unforeseen expenditure requirements, while maintaining the principles of Parliamentary control and executive accountability.

Section II

Analysis by Activity

A. Government Contingencies

Objective

To provide funding for increased salary costs arising out of negotiated and non-negotiated agreements and other payroll requirements not included in departmental Estimates and for expenditures of a miscellaneous character which cannot be foreseen when Estimates are drawn up.

Resource Summary

Because of the nature of this activity, the expenditures are not incurred directly against this account. All allotments from the Contingencies Vote during the course of the year have, by year end, been either reimbursed through Supplementary Estimates or transferred to supplement other votes for payroll shortfalls. Any balance remaining lapses at the end of the fiscal year.

Description

The level of funding required for Government Contingencies is assessed in relation to the magnitude and complexity of approved government spending, the extent of Parliamentary control over discretionary re-allocation of approved expenditures by the executive, and the level and rate of increase in Public Service salaries.

Since the introduction of the current vote structure in 1970-71, an amount of approximately one per cent of the total of all budgetary votes in Main Estimates has been found to be an adequate level and an amount agreeable to Parliament.

The requirement for contingency financing is expected to remain close to the historical level of one per cent of voted Main Estimates.

**Figure 1: Comparison of Resources to Main Estimates
Budgetary Expenditures (\$million)**

	1987-88	1986-87	1985-86
Budgetary Voted Expenditures	37,827	37,550	36,910
Government Contingencies	360	350	340
% of Budgetary Expenditures	0.95	0.93	0.92

B. Employment Initiatives

Objective

To provide funding for qualifying projects, approved during the fiscal year, which support the government's employment strategy.

Resource Summary

Figure 2: Activity Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Estimates 1986-87	Estimates 1985-86
Student Summer and Youth Employment	180,000	205,000	15,000
Affirmative Action	6,125	-	-

Because of the nature of this activity, the expenditures are not incurred directly against this account. During the course of the year all the funds are transferred to supplement other votes.

Description

Student Summer and Youth Employment: This activity provides financing for summer student employment programs and other approved labour market development programs.

For performance information concerning Student Summer and Youth Employment refer to Employment and Immigration Canada, Part III, under the Employment and Insurance Program, Human Resource Development Programs.

Affirmative Action: This activity is to provide funding for new departmental programs designed to increase the participation of women and visible minorities in the public service.

**Employer Contributions to
Insurance Plans Program**

**1987-88
Expenditure Plan**



Table of Contents

Details of Spending Authorities

- A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates 4-4
- B. Use of 1985-86 Authorities -- Part II of the
Public Accounts 4-6

Section I Program Overview

- A. Summary of Financial Requirements 4-7
- B. Review of Financial Performance 4-8
- C. Background
 - 1. Introduction 4-9
 - 2. Mandate 4-9
 - 3. Program Objective 4-9
 - 4. Program Organization for Delivery 4-10

Section II Analysis by Activity

- A. Public Service Insurance 4-11
- B. Public Service Pensions 4-14

Section III Supplementary Information

- A. Profile of Program Resources 4-16

**Details of Spending
Authorities**

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
	Employer Contributions to Insurance Plans Program		
15	Public Service Insurance	280,082	259,229
(S)	Public Service Pensions	207	310
	Total Program	280,289	259,539

Votes - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
------	-----------	---------------------------

Employer Contributions to Insurance Plans Program

15	Government's contributions to surgical-medical and other insurance payments, premiums and taxes determined on such bases and paid in respect of such persons and their dependents as Treasury Board prescribes who are described in Finance Vote 124, Appropriation Act No. 6, 1960, Finance Vote 85a, Appropriation Act No. 5, 1963 and Finance Vote 20b, Appropriation Act No. 10, 1964 and Government's contribution to pension plans, death benefit plans, and social security programs, health and other insurance plans for employees engaged locally outside Canada, and to permit the payment to employees of their share of the premium reduction under subsection 64(4) of the Unemployment Insurance Act, 1971	280,082,000
----	---	-------------

Program by Activities

(Thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates					1986-87 Main Estimates
	Budgetary		Total			
	Operating	Transfer payments	Sub-total	Less: Revenues credited to the vote		
Public Service Insurance	303,892	...	303,892	36,597	267,295	247,800
Public Service Pensions	12,787	207	12,994	....	12,994	11,739
	316,679	207	316,886	36,597	280,289	259,539

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)		Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Budgetary				
Employer Contributions to Insurance Plans Program				
15	Public Service insurance	241,722,000	241,722,000	218,367,094
(S)	Public Service pensions	412,000	371,754	371,754
(S)	Unallocated employer contributions made under the Public Service Superannuation Act and other retirement acts and the Unemployment Insurance Act		(11,877,409)	(11,877,409)
Total Program		242,134,000	230,216,345	206,861,439

Section I Program Overview

A. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Summary by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Public Service Insurance	303,892	279,208	24,684	4-11
Public Service Pensions	12,994	11,739	1,255	4-14
	316,886	290,947	25,939	
Less: Receipts Credited to the Vote Receipts from Revolving Funds	36,597	31,408	5,189	
	280,289	259,539	20,750	

Receipts are collected from revolving funds in accordance with Treasury Board policy, which requires revolving funds to include full costs, including all direct, indirect and overhead costs, in their accounts.

The increase in 1987-88 estimated expenditures over the 1986-87 forecast is the net result of the following:

- a reduction of \$4.6 million in estimated costs of provincial health insurance;
- an increase of \$2.3 million for the provincial health payroll taxes;
- an increase of \$9.3 million for the Group Surgical-Medical Insurance Plan and other insurances;
- a reduction of \$8.7 million for the disability insurance plans;
- an increase of \$1.3 million for locally-engaged employees pension and social security coverage;
- an increase of \$26.3 million for the introduction of a dental care plan; and
- an increase in receipts of \$5.2 million.

B. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Public Service Insurance	233,663	256,766	(23,103)
Public Service Pensions	(1,778)	10,579	(12,357)
	231,885	267,345	(35,460)
Less: Receipts Credited to the Vote Receipts from Revolving Funds	25,024	25,211	(187)
	206,861	242,134	(35,273)

Explanation of Change: The lapse of approximately \$35 million is the net result of the following:

- a decrease in expenditure of \$6.4 million for provincial health insurance;
- a decrease in expenditures of \$7.2 million for the Group Surgical-Medical Insurance Plan and other insurances;
- a decrease in expenditures of \$3.8 million for the provincial health payroll taxes;
- a decrease in expenditures of \$5.6 million for the disability insurance plans;
- a decrease in expenditures of \$0.5 million for health, pensions and social security plans for locally-engaged employees;
- a decrease in statutory expenditures of \$11.9 million for unallocated employer contributions made under the Public Service Superannuation Act and other retirement acts and the Unemployment Insurance Act; and
- a decrease in receipts of \$0.2 million.

C. Background

1. Introduction

The Employer Contributions to Insurance Plans Program provides for the payment of the employer's share of costs for the health, income maintenance and other insurance plans applicable to employees for whom the Treasury Board is the designated employer under the Public Service Staff Relations Act or other authorities.

The insurance plans in place provide employees and their families with protection against financial loss in the event of illness, disability or death, at levels generally comparable to the protection provided by other employers in Canada. As well, the program provides funding for periodic non-discretionary payments which the government, as an employer, must make in accordance with the terms of the Unemployment Insurance Act and provincial legislation. Contributions are also made towards the costs of pensioners for provincial and supplementary health insurance coverage.

The program also provides for the payment of the employer costs of pension and social security plans to which employees of the Government of Canada, locally engaged abroad, are subject, as well as statutory payments under the Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts.

Benefit plans for the Public Service, which have evolved over the years, have been implemented to maintain the government's competitive position in the labour market. Some plans have been introduced by the government as a result of negotiations and agreements with labour unions. For example, as a result of consultations in the National Joint Council, and through the collective bargaining process, dental care coverage will be introduced for public service employees in 1987-88. Other plans have been introduced to satisfy the obligations imposed by Canadian laws or to comply with local law and practice in the case of employees engaged in foreign countries. Changes to costs associated with these plans result primarily from actuarial adjustments required to maintain existing benefits, changes to insured populations, increases in salaries, revisions to benefits and, in the case of benefits for people employed by the Canadian Government in foreign countries, changes in the international monetary exchange rates.

2. Mandate

The principal authorities under which the Treasury Board administers this program are the Financial Administration Act and the Appropriation Act of each fiscal year.

3. Program Objective

The objective of the Employer Contributions to Insurance Plans Program is to provide for contributions by the government as employer in respect of employee insurance and benefit plans and programs and for payments made under certain residual pension plans.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The program consists of two activities which reflect the different purposes for which expenditures are authorized: Public Service Insurance and Public Service Pensions. The Pensions activity encompasses only certain specific, centrally-funded plans, because contributions to benefit plans, such as those payable under the Public Service Superannuation Act, are disclosed within individual programs of all government departments.

Organization Structure: The costs of administering this program are included in the Central Administration of the Public Service Program. The administration of the Employer Contributions to Insurance Plans Program is the shared responsibility of the Assistant Secretary, General Personnel Management, and the Assistant Secretary, Pensions and Special Projects, both of whom report to the Deputy Secretary, Personnel Policy Branch.

Section II

Analysis by Activity

A. Public Service Insurance

Objective

To provide for the payment of the employer's share of health, income maintenance and life insurance premiums, for payments to or in respect of provincial health insurance plans, provincial payroll taxes and the employee's share of the unemployment insurance premium reduction.

Resource Summary

The Public Service Insurance Activity accounts for 95.4 per cent of the 1987-88 Employer Contributions to Insurance Plans Program.

Figure 3: Activity Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Surgical-Medical and other Insurances	212,357	190,057	154,638
Payments to Employees of their share of Unemployment Insurance Premium Reductions	9,765	10,073	9,238
Health and other Insurance Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	1,523	1,159	1,086
Provincial Health Payroll Taxes	80,247	77,919	68,701
	303,892	279,208	233,663
Less: Receipts Credited to the Vote			
Receipts from Revolving Funds*	36,597	31,408	25,024
	267,295	247,800	208,639

*See page 4-7

Description

Surgical-Medical and Other Insurances: Parliament authorizes the government to share the premiums payable by employees for coverage under the Disability Insurance Plan, the Public Service Management Insurance Plan, the Service Income Security Insurance Plan and the R.C.M.P. Group Long-Term Disability Insurance Plan. The government is also authorized to share the cost with employees and pensioners of premiums for coverage under the Group Surgical-Medical Insurance Plan, and the cost of their provincial health insurance by paying part of the cost of premiums where applicable, or by making cash payments to employees where no premiums are levied.

The benefits package provided by the government to its employees is designed to be comparable with those provided by other employers, in order to attract and retain employees with the requisite skills. Expenditures are determined within the confines of regulations and directives which are established by the Treasury Board. To illustrate how expenditures increase, surgical-medical insurance premiums are adjusted actuarially to ensure that premiums remain adequate to finance the benefits, which are directly dependent upon medical and hospital care costs. Long-term disability premiums are based on employees' insured salaries and, therefore, increase in accordance with salary increases. Thus, levels of expenditure regularly increase simply to maintain a specified level of benefits. Introduction of new benefits to maintain a competitive package would also increase expenditures.

The estimated expenditure for this item is an amalgamation of the estimates for a number of different plans and for different populations (Public Service employees, members of the Canadian Armed Forces and RCMP, pensioners, etc). The estimates for each plan are, in turn, based on various factors, depending on the particular characteristics of the plan. Those factors include the number of persons insured under the plan and the estimated annual turnover rate, the levels of premium or contribution rates, anticipated changes to those rates, and expected increases in insured salary levels where plan costs are salary related.

Payments to Employees of their Share of Unemployment Insurance Premium Reduction: The Unemployment Insurance Act provides for a reduced employer premium for employers who maintain certain levels of income for employees who are absent from work because of illness, on the condition that at least five-twelfths of the reduction is passed on to employees. The government qualifies because of its sick leave policies and makes an annual cash payment to employees equivalent to five-twelfths of the reduction granted to the employer in respect of them.

The estimated expenditure for this item is based on the anticipated amount of the premium reduction to be granted to the government, as employer, for the relevant years and on the number of employees and the level of their Unemployment Insurance premiums.

The costs are estimated on employee populations of approximately 250,000 in the Public Service and 98,800 in the Canadian Armed Forces and RCMP and 208,200 pensioners.

Health and Other Insurance Plans for Employees Engaged Locally (outside Canada): Health plans are in effect for local people employed at diplomatic missions in some 39 countries. Premiums may be cost-shared with employees or fully paid by the government, depending on local practice. In addition a cost-shared Group Life Insurance Plan is in effect for employees locally-engaged in the United States.

Expenditures for this element are determined by the number of insurance plans in force, the number of insured employees, the level of benefits provided, and the extent to which the government contributes towards the plan costs. The costs are estimated on employee populations of approximately 450 in the United States and 1,300 in other countries.

Provincial Health Payroll Taxes: Under provincial legislation, Quebec and Manitoba impose payroll taxes on employers at a set percentage of the gross salaries paid in respect of all employees reporting for work at an establishment in those provinces. The government has agreed to pay the taxes on behalf of its employees, including members of the Canadian Forces and the Royal Canadian Mounted Police.

Four factors determine the expenditures for this purpose: the existence or introduction of provincial legislation imposing payroll taxes on employers; the level of the provincial tax; the government's agreeing to pay the tax; and the number of federal employees in the province and their salary levels. The Quebec Health Insurance Act imposes a 3.2 per cent tax. The Manitoba Health and Post-Secondary Education Levy Act imposes a 1.5 per cent tax.

Figure 4 shows historical and forecast expenditures for Public Service Insurance.

Figure 4: Public Service Insurance Expenditures (\$000)

	Insurances	U.I. Premium Reduction	Locally- Engaged Premiums	Payroll Taxes
1978-79	109,217	4,817	205	18,752
1979-80	105,055	7,526	225	21,289
1980-81	123,336	7,087	607	23,943
1981-82	123,840	8,036	395	52,797
1982-83	124,301	7,342	474	47,379
1983-84	141,879	7,825	487	64,643
1984-85	141,964	8,626	1,038	69,886
1985-86	154,638	9,238	1,086	68,701
1986-87 (forecast)	190,057	10,073	1,159	77,919
1987-88 (forecast)	212,357	9,765	1,523	80,247

B. Public Service Pensions

Objective

To provide for payments under earlier superannuation and retirement acts, under the Public Service Pension Adjustment Act of 1959 and for employer costs of pension and social security plans to which employees engaged locally outside Canada are subject.

Resource Summary

The Public Service Pensions Activity accounts for 4.6 per cent of the 1987-88 Employer Contributions to Insurance Plans Program

Figure 5: Activity Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Contributions to employee benefit plans*	....	....	(11,878)
Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts	207	310	372
Locally-Engaged (outside Canada) Pension Plans	6,787	4,709	5,547
Social Security Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	6,000	6,720	4,181
	12,994	11,739	(1,778)

*see page 4.8 the sixth item listed under the heading, Explanation of Change, for further details

Description

Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts: This item provides for statutory increases in the pensions granted to certain public servants, members of the Canadian Armed Forces and the Royal Canadian Mounted Police who retired prior to 1953 and for the payment of pensions pursuant to earlier retirement acts.

Expenditures under the Pension Adjustment Act are determined by adjustment factors specified in the act and by the size of the population to which the act applies. Adjusted pension payments recognize the reduction in real pension income brought about by inflation. Expenditures are decreasing in line with the reduction in the number of beneficiaries, now approximately 1,511.

Expenditures under earlier retirement acts are for pensions provided under those acts. There are now only three pensioners; the number decreases annually through deaths.

Locally-Engaged (outside Canada) Pension Plans: This item provides for employer contributions to a variety of pension schemes. The terms and conditions of contribution and levels of benefits vary from country to country. In some instances plans are fully integrated with existing national schemes; in others, they may provide a benefit to employees who are not otherwise covered by any plan.

This expenditure provides for Canada's participation, on behalf of locally-engaged employees, in worldwide or private pension plans and contributes to the maintenance of comparable employment standards, as well as meeting requirements of local practice and law. Amounts are specified in the individual country plans and can fluctuate from year to year with changes in the number of retirees, benefits chosen on retirement and other factors. Cost increases result from salary increases, annual pension escalation, population changes and plan improvements. These plans provide pension coverage to over 3,000 employees in 50 countries, as well as payment of pensions to former employees.

Social Security Plans for Employees Engaged Locally (outside Canada): This item provides for the cost of employer contributions to national social security plans which provide locally-engaged employees with benefits such as pensions, sickness and maternity payments, unemployment insurance, worker's compensation and family allowances.

These expenditures enable the government to provide comparable benefits and to comply with the legislative requirements of 47 countries where Canada employs locally-engaged persons. Costs vary with salary increases and changes in contribution rates and ceilings under national social security plans. The cost is determined by the provisions of each country's social security laws, so that Canada's expenditures are largely non-discretionary. The various plans provide coverage to over 2,500 employees.

Figure 6 shows historical and forecast expenditures for Public Service Pensions.

Figure 6: Public Service Pension Expenditures (\$000)

	Pension Adjust- ment and earlier retirement acts	Locally-Engaged Pension Plans	Locally-Engaged Social Security
1978-79	775	1,290	1,902
1979-80	713	1,275	2,383
1980-81	660	2,042	2,583
1981-82	564	2,458	2,409
1982-83	522	2,120	3,989
1983-84	466	2,829	3,431
1984-85	415	2,512	3,284
1985-86	372	5,547	4,181
1986-87 (forecast)	310	4,709	6,720
1987-88 (forecast)	207	6,787	6,000

Section III Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

The Estimates for the Employer Contributions to Insurance Plans Program include those expenditures expected to be charged to the Program's voted and statutory appropriations.

In addition to these program costs, other statutory pension and insurance costs, such as the Public Service Superannuation Act, have been decentralized and are displayed throughout Part II of the Main Estimates under the description "Contributions to Employee Benefit Plans" for each program with salaries and wages expenditures. The program and decentralized statutory costs are shown here (Figure 7) to provide a better understanding of the overall costs of employee benefits.

Figure 7: Cost of Employee Benefits (\$ Millions)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Program Costs			
Surgical-Medical and other Insurances	212.4	190.1	154.7
Payments to Employees of their share of Unemployment Insurance Premium Reductions	9.8	10.1	9.2
Health and other Insurance Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	1.5	1.2	1.1
Provincial Health Payroll Taxes	80.2	77.9	68.7
Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts	.2	.3	.4
Locally-Engaged (outside Canada) Pension Plans	6.8	4.7	5.5
Social Security Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	6.0	6.7	4.2
	361.9	291.0	243.8
Decentralized Costs			
Public Service Superannuation	416.0	404.0	391.0
Supplementary Retirement Benefits	580.0	556.0	524.8
Canada and Quebec Pension Plans	103.0	103.0	91.6
Death Benefits	8.0	8.0	7.3
Unemployment Insurance	211.0	199.0	174.4
	1,634.9	1,561.0	1,432.9

Other special statutory costs such as for Members of Parliament, the Canadian Armed Forces and the RCMP are included within the applicable department or agency.

Temporary Assignments Program

**1987-88
Expenditure Plan**



Table of Contents

Details of Spending Authorities

- A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates 5-4
- B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the
Public Accounts 5-5

Section I

Program Overview

- A. Summary of Financial Requirements 5-6
- B. Review of Financial Performance 5-7
- C. Background
 - 1. Introduction 5-8
 - 2. Mandate 5-8
 - 3. Program Objective 5-8
 - 4. Program Organization for Delivery 5-8
- D. Planning Perspective 5-8

Section II

Supplementary Information

- A. Personnel Requirements 5-10
- B. Net Cost of Program 5-10

**Details of Spending
Authorities**

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
	Temporary Assignments Program		
20	Program expenditures	353	346
(S)	Contributions to employee benefit plans	443	403
	Total Program	796	749

Votes - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
	Temporary Assignments Program	
20	Temporary Assignments - Program expenditures and authority to spend revenue received during the year	353,000

Program by Activities

(thousands of dollars) 1987-88 Main Estimates

1986-87
Main
Estimates

	Authorized person- years	Budgetary		Total	
		Operating	Less: Revenues credited to the vote		
Assignments	41	3,452	2,656	796	749
1986-87 Authorized person-years	41				

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)		Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Budgetary				
Temporary Assignments Program				
20	Program expenditures	336,000	836,000	834,159
(S)	Contributions to employee benefit plans	389,000	429,000	429,000
Total Program		725,000	1,265,000	1,263,159

Section 1
Program Overview

A. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Expenditures by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	2,951	2,877	2,919
Contributions to employee benefit plans	443	403	429
Goods and services			
Transportation and communications	21	21	1
Professional and special services	37	37	15
Total operating	3,452	3,338	3,364
Less: Receipts and revenue credited to the vote	2,656	2,589	2,101
Net expenditures	796	749	1,263
Authorized person-years	41	41	37

The Temporary Assignments Program operates on a partial cost-recovery basis whereby the costs of assignments are recovered from the host departments. The recovery rate is 88-90 per cent of the appropriated costs. The unrecovered balance results mainly from language and management training costs, leave, and time between assignments not charged to departments.

B. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Assignments	1,263	725	538
Person-Years	37	41	(4)

Explanation of Change: The increased cost of \$538 thousand is the net result of an increase in non-discretionary payments of \$540 thousand to employees who participated in the voluntary early retirement program, employee benefits of \$40 thousand and a reduction in other operating costs of \$42 thousand.

When the early retirement costs are excluded the cost-recovery rate for eligible costs is 88.3% compared to 80.6% which was reported for 1984-85.

C. Background

1. Introduction

The Temporary Assignments Program provides a means to meet temporary requirements of departments and agencies at senior management and executive levels. Personnel are assigned to tasks or projects in departments, on request, eliminating the need to establish new positions and avoiding delays associated with the staffing process. Assignments often involve major policy and program revisions in light of changing economic or social conditions and improvements in the management of human and financial resources.

2. Mandate

The Temporary Assignments Program (TAP) was established as a separate Program, as approved by the Treasury Board under the authority of the Financial Administration Act, in the 1976-77 Main Estimates. Prior to that time, it was operated as a pilot project, which began in 1974, under the Central Administration of the Public Service Program.

3. Program Objective

The objective of the Temporary Assignments Program is to provide executives and senior officers to carry out high priority temporary assignments in response to departmental and agency requests.

4. Program Organization for Delivery

The TAP is a single activity program. The administration of the Program is the responsibility of the Assistant Secretary, Planning, Evaluation and Policy Development Division, who reports to the Deputy Secretary, Personnel Policy Branch.

D. Planning Perspective

Description

The number and quality of requests from departments remain high with about one in three requests for assistance being met.

Since its inception in 1974, the TAP members have completed a total of 449 assignments in 54 departments and agencies. In 1985-86, TAP management considered over 60 new requests for assistance. The number of officers available permitted 40 new assignments to be undertaken. As well 30 requests for extensions to existing assignments were approved. With the current level of resources it is expected that a similar number of assignments will be undertaken in 1987-88.

Assignments completed and under way by policy field at year end are shown in Figure 3.:

Figure 3: TAP Assignments by Policy Field

	Forecast 1986-87	1985-86	1984-85
Economic Development	13	6	6
Social Affairs	6	5	7
Justice and Legal	2	4	2
External Affairs	5	8	6
Services to Government	20	17	6
Defence	-	-	1
Total	46	40	28

Section II
Supplementary Information

A. Personnel Requirements

Figure 4: Authorized Person-Years and Salary Provisions

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	39	39	39	51,400 - 100,700	73,900
Other	2	2	2	13,569 - 58,562	31,800

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated salary costs including allowance for collective agreements, increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

B. Net Cost of Program

Figure 5: Net Cost of Program for 1987-88 (\$000)

	1987-88 Operating Expenditures	Less Revenue	Add* Other Costs	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
Temporary Assignments	3,452	2,656	38	834	785

*Services provided without charge by other departments

Conseil du Trésor du Canada Secrétariat



Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

Plan de dépenses

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commenant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1987

En vente au Canada par l'entremise des

Librairies associées
et autres libraires

ou par la poste auprès du

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnements et Services Canada
Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-70
ISBN 0-660-53700-1

au Canada: \$8.00
à l'étranger: \$9.60

Prix sujet à changement sans préavis.

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photographique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins de dépitage ou après diffusion, sans autorisation écrite préalable des Services d'édition. Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

**Conseil du Trésor du Canada
Secrétariat**

Préface

Ce plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence. Il contient plusieurs niveaux de détails pour répondre aux différents besoins de ses utilisateurs.

Ce document comprend cinq chapitres. Le premier présente le Secrétariat. Les quatre autres présentent les plans de dépenses de chaque programme du Ministère.

Les chapitres 2 à 5 commencent par les autorisations de dépenser provenant de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics. Cette formule a pour but d'assurer le lien avec les autres documents budgétaires. Ce qui assure une certaine continuité avec les autres documents budgétaires et permet d'évaluer les résultats financiers du Programme au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. Une table des matières générale énumère les chapitres; en outre, une table des matières détaillée est fournie pour chaque programme.

Table des matières

Aperçu du Ministère	1-1
Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique	2-1
Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale	3-1
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance	4-1
Programme d'affectations temporaires	5-1

Aperçu du Ministère

Rôle et responsabilités

Le Conseil du Trésor est un comité du Conseil privé de la Reine pour le Canada. Il est composé du président du Conseil du Trésor, du ministre des Finances et de quatre autres ministres nommés de temps à autre par le gouverneur en conseil.

Le Secrétariat du Conseil du Trésor, qui est dirigé par le secrétaire, est l'un des deux organismes qui secondent le Conseil du Trésor. Le deuxième est le Bureau du Contrôleur général du Canada. Ces deux organismes relèvent du président du Conseil du Trésor.

Le Secrétariat du Conseil du Trésor est l'organe administratif du Conseil du Trésor. Le Secrétariat fonctionne en vertu des pouvoirs généraux conférés par les articles 3 à 7 de la Loi sur l'administration financière ainsi que d'autres lois; il seconde le Conseil du Trésor en tant que gestionnaire général et employeur de la fonction publique. À ce titre, le Secrétariat est chargé de lui recommander des politiques, directives et règlements en ce qui a trait à la gestion des ressources financières, humaines et matérielles et de le conseiller dans ces domaines et s'intéresse aux initiatives, questions et activités qui touchent tous les secteurs de dépenses du gouvernement.

Organisation et programmes du Ministère

Le présent plan de dépenses du Ministère décrit les programmes administrés par le Secrétariat du Conseil du Trésor. Voici un bref résumé de chacun d'eux:

Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique:

Ce programme comprend sept activités, dont six ont pour objet de dispenser des conseils et d'élaborer des politiques dans les domaines de la gestion des dépenses, de la gestion du personnel, des relations de travail, de la politique administrative, des langues officielles et de la gestion des biens immobiliers, alors que la septième assure l'administration du Ministère. Il fournit aussi les ressources nécessaires pour l'administration des trois autres programmes du Secrétariat.

Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale: Ce programme fournit des fonds pour compléter d'autres crédits se rapportant aux charges salariales et à d'autres besoins et pour payer diverses menues dépenses imprévues auxquelles il n'est pas autrement pourvu. Il fournit aussi des ressources pour les coûts d'un nombre restreint de programmes dont le financement est centralisé.

Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance: Ce programme fournit des fonds pour permettre au gouvernement, en tant qu'employeur, de verser des contributions aux régimes d'assurance et d'avantages sociaux des employés.

Programme d'affectations temporaires: Ce programme fournit une équipe de cadres et de hauts fonctionnaires pour l'exécution de tâches temporaires hautement prioritaires dans les autres ministères et organismes moyennant la récupération des coûts.

Tableau 1: Rapport entre l'organisation et les dépenses des programmes en 1987-1988 (en milliers de dollars)

Président du Conseil du Trésor

Secrétaire du Conseil du Trésor

Secrétaire associé du Conseil du Trésor

Sous-secrétaire Direction des programmes

Sous-secrétaire Direction de la politique du personnel

Sous-secrétaire Direction des relations de travail

Sous-secrétaire Direction de la politique administrative

Sous-secrétaire Direction des langues officielles

Directeur exécutif Bureau de gestion des biens immobiliers

Administration

Administration centrale de la Fonction publique	11,780	15,540	6,212	7,105	5,088	2,933	15,068	63,726
Programme des éventualités du gouvernement et des programmes financés par l'administration centrale	546,125							546,125
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance		280,289						280,289
Programme d'affectations temporaires		796						796
Total	557,905	296,625	6,212	7,105	5,088	2,933	15,068	890,936

**Tableau 2: Plan de dépenses du Ministère par programme,
1987-1988 (en milliers de dollars)**

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Différence \$	%	Détails à la page
Administration centrale de la fonction publique	63,726	60,311	3,415	5.7	2-3
Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale	546,125	555,000	(8,875)	(1.6)	3-3
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance	280,289	259,539	20,750	8.0	4-3
Programme d'affectations temporaires	796	749	47	6.3	5-3
Total du budgétaire	890,936	875,599	15,337	1.8	

**Programme relatif à
l'administration centrale
de la fonction publique**

Plan de dépenses 1987-1988

Table des matières

Autorisations de dépenser

- A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II
du Budget des dépenses 2-4
- B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II
des Comptes publics 2-5

Section I

Aperçu du Programme

- A. Données de base
 - 1. Introduction 2-6
 - 2. Mandat 2-6
 - 3. Objectif du Programme 2-6
 - 4. Organisation du Programme en vue de son exécution 2-6
- B. Examen des résultats financiers 2-8
- C. Perspective de planification
 - 1. Facteurs externes qui influent sur le Programme 2-9
 - 2. Initiatives 2-9
 - 3. État des initiatives annoncées antérieurement 2-10
- D. Efficacité du Programme 2-11

Section II

Analyse par activité

- A. Gestion des dépenses 2-12
- B. Gestion du personnel 2-14
- C. Relations de travail 2-16
- D. Politique administrative 2-18
- E. Langues officielles 2-20
- F. Bureau de gestion des biens immobiliers 2-22
- G. Secrétariat de la privatisation 2-24
- H. Administration centrale 2-25

Section III

Renseignements supplémentaires

- A. Aperçu des ressources du Programme
 - 1. Besoins financiers par article 2-26
 - 2. Besoins en personnel 2-27
- B. Coût net du Programme 2-28

**Autorisations
de dépenser**

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses

Besoins financiers par autorisation

Crédits	(en milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
	Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique		
1	Dépenses du Programme	58,225	57,619
(S)	Président du Conseil du Trésor - Traitement et allocation pour automobile	40	40
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	5,461	4,911
	Total du Programme	63,726	62,570

Crédits - Libellé et sommes demandées

Crédits	(dollars)	Budget principal 1987-1988
	Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique	
1	Administration centrale de la fonction publique - Dépenses du Programme et subventions inscrites au Budget	58,225,000

Programme par activité

(en milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988				Budget principal	
	Budgetaire				Total	1986-1987
	Années- personnes autorisées	Fonction- nement	Dépenses en capital	Paie- ments de transfert		
Gestion des dépenses	161	11,756	24	....	11,780	12,015
Gestion du personnel	185	15,540	....	....	15,540	15,061
Relations de travail	88	6,040	172	....	6,212	6,340
Politique administrative	79	7,105	....	....	7,105	7,229
Langues officielles	64	5,088	....	....	5,088	5,126
Bureau de gestion des biens immobiliers	24	2,933	....	....	2,933	....
Secrétariat de la privatisation	...	....	....	....	....	2,354
Administration centrale	153	14,915	....	153	15,068	14,445
	754	63,377	196	153	63,726	62,570
Années-personnes autorisées 1986-1987	762					

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics

Crédits (dollars)	Budget principal	Total disponible	Emploi réel
Budgétaire			
Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique			
1 Dépenses du Programme	53,385,000	54,713,862	54,090,178
(S) Président du Conseil du Trésor - traitement et allocation pour automobile	42,400	39,530	39,530
(S) Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	4,780,000	5,270,000	5,270,000
Total du Programme	58,207,400	60,023,392	59,399,708

Section I

Aperçu du Programme

A. Données de base

1. Introduction

Le Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique fournit les ressources humaines et financières pour toutes les activités du Secrétariat. Ce dernier aide le Conseil du Trésor à examiner et à approuver les politiques, lignes directrices et directives qui régissent la gestion de la fonction publique et les présentations soumises par les ministères et organismes particuliers.

2. Mandat

Les principales sources législatives autorisées pour le Conseil du Trésor sont la Loi sur l'administration financière et la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique. Le Conseil est aussi autorisé par le gouverneur en conseil à mettre en oeuvre certaines dispositions de la Loi sur les langues officielles en ce qui a trait à la fonction publique, de la Loi sur la pension de la Fonction publique, de la Loi sur les prestations de retraite supplémentaires et des autres lois sur les pensions de retraite. En outre, plusieurs autres lois confèrent des responsabilités au Conseil, généralement dans le cadre d'un processus d'approbation.

3. Objectif du Programme

Le Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique a pour objectif d'aider le Conseil du Trésor dans l'exécution de ses responsabilités légales en ce qui touche la gestion des ressources financières, humaines et matérielles de l'État.

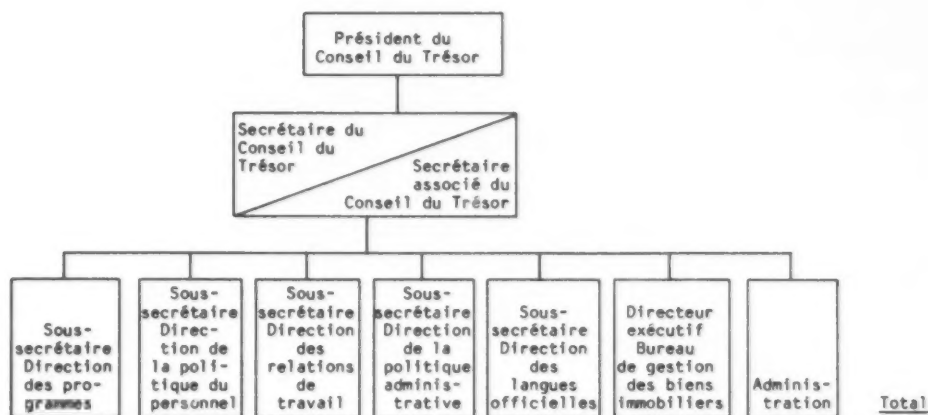
4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique comprend sept activités: la gestion des dépenses, la gestion du personnel, les relations de travail, la politique administrative, les langues officielles, le Bureau de gestion des biens immobiliers et l'administration du Ministère.

Organisation: Le tableau 1 montre les rapports de subordination des six directions avec le Secrétariat et les ressources correspondantes. Les directions et la structure des activités ont des rapports d'égal à égal.

Les fonds inscrits sous cette rubrique comprennent les frais du bureau du Président et du secrétaire, des Services intégrés de la Division des communications, des services de soutien direct et de la part des services administratifs assumée par le Secrétariat du Conseil du Trésor.

Tableau 1: Ressources requises, par service et par activité, pour 1987-1988 (en milliers de dollars)



Années-personnes	161	185	88	79	64	24	153	754
En milliers de dollars	11,780	15,540	6,212	7,105	5,088	2,933	15,068	63,726

B. Examen des résultats financiers

Tableau 2: Résultats financiers en 1985-1986
(en milliers de dollars)

	1985-1986		
	Réel	Budget principal	Différence
Gestion des dépenses	10,559	11,873	(1,314)
Gestion du personnel	16,091	14,757	1,334
Relations de travail	5,790	5,711	79
Politique administrative	7,598	7,392	206
Langues officielles	4,893	5,082	(189)
Secrétariat de la privatisation	837	....	837
Administration centrale	13,632	13,392	240
	59,400	58,207	1,193
Années-personnes	779	777	2

Explication de la différence: L'excédent de dépenses de 1,2 million de dollars représente 2,0 % du Budget des dépenses principal. Il résulte d'un accroissement des dépenses de 1,2 million de dollars au titre des traitements par suite du programme de retraite volontaire anticipée, de \$490,000 à l'égard des avantages des employés, de \$339,000 à l'égard des biens d'équipement et de \$406,000 pour ce qui est des autres frais de fonctionnement. Viennent compenser ces augmentations des réductions des dépenses de \$457,000 au chapitre de l'information et de \$772,000 à l'égard des frais professionnels.

C. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Le Conseil du Trésor, en tant que gestionnaire général et employeur de la fonction publique, donne suite aux priorités de l'État qui traduisent les préoccupations socio-économiques du pays.

2. Initiatives

Les travaux que le Secrétariat effectuera en 1987-1988 comprennent:

Recouvrement des coûts: Une politique générale révisée concernant les frais et droits imposés aux utilisateurs externes, émise en juillet 1986, encourage les ministères et organismes à chercher avec plus de détermination à recouvrer les coûts de leurs travaux. La politique exige également que le plan opérationnel pluriannuel comporte un examen annuel du recouvrement des coûts. Le Secrétariat continuera d'encourager l'intensification de ce recouvrement et d'en contrôler les résultats.

Politique administrative: Les politiques administratives seront examinées. Si cela est nécessaire, elles seront modifiées pour tenir compte des initiatives visant l'accroissement des pouvoirs et des responsabilités des ministres. Des mesures seront prises pour améliorer les communications concernant les modifications de la politique, afin d'appuyer les initiatives prises en vue d'améliorer la gestion dans l'administration fédérale. Le Bureau de prestation des services de l'État favorisera l'optimisation des ressources de l'État en lançant plusieurs projets pilotes pour vérifier le bien-fondé de la politique générale touchant la prestation des services.

Gestion des ressources humaines: On continuera d'insister sur les initiatives en matière d'action positive, plus particulièrement sur l'application du principe de la parité salariale dans la fonction publique et sur l'équité en matière d'emploi dans des sociétés d'État. Le réaménagement des effectifs se fera comme prévu, la priorité étant accordée aux réaffectations à l'intérieur de la fonction publique. En outre, les modifications de la politique refléteront l'apport des ministères, du secteur privé, d'autres paliers d'administration et du monde universitaire. La Direction mettra également en oeuvre la réforme des régimes de pension et un régime de soins dentaires; de plus, elle introduira des normes de classification révisées. Les dispositions de la partie IV du Code canadien du travail demeureront une priorité pour cette année.

Langues officielles: Des mesures seront prises afin de mettre en oeuvre la décision du gouvernement de modifier sa politique et ses programmes en matière de langues officielles. Le Conseil du Trésor entreprendra des initiatives à la grandeur de l'administration fédérale afin de donner de la vigueur à ce processus de renouvellement.

3. État des initiatives annoncées antérieurement

Accroissement des pouvoirs et des responsabilités des ministres: Dans le budget de février 1986, le gouvernement déclarait son intention d'accorder aux divers ministres et à leurs gestionnaires plus de latitude et de responsabilités directes dans la gestion des ressources qui leur sont confiées, afin qu'ils puissent réagir rapidement et efficacement à tout changement de situation. Pour donner suite à cet objectif, le président a annoncé l'instauration d'un régime d'accroissement des pouvoirs et des responsabilités des ministres. Ce régime a pour objet d'améliorer la gestion de la fonction publique grâce à la délégation accrue de pouvoirs et à de meilleurs mécanismes en ce qui concerne l'obligation de rendre compte relativement à la gestion des dépenses, à la gestion du personnel, à la politique administrative et à la politique en matière de langues officielles. Cette approche comprend trois éléments fondamentaux, à savoir: une nouvelle philosophie de la gestion et les changements culturels connexes; une délégation accrue des pouvoirs et une plus grande responsabilité face au Conseil du Trésor. Cette approche suppose que les gestionnaires seront plus efficaces lorsqu'ils auront plus de pouvoirs et plus de latitude pour prendre les décisions opérationnelles qui s'imposent pour obtenir les résultats souhaités du Programme et atteindre les objectifs des politiques dans un milieu où le rendement sera évalué par rapport à des normes et à des indicateurs connus, sans que des procédures et des processus détaillés viennent gêner leur rendement. Le Conseil du Trésor a annoncé, comme faisant partie de sa décision, un certain nombre d'élargissements des délégations de pouvoirs et la simplification des processus touchant les politiques relatives à l'administration, au personnel, aux langues officielles et à l'attribution des ressources. Les ministères et organismes ont été informés de cette nouvelle approche et priés de proposer des modifications à apporter aux politiques ou aux processus du Conseil du Trésor qui nuisent le plus à l'amélioration de l'efficacité de la gestion des ministères. À mesure que ces changements seront mis en place, le Conseil du Trésor examinera le rendement des gestionnaires des ministères sous l'angle de la réalisation des objectifs et des résultats convenus.

Bureau de prestation des services de l'État: Le Groupe d'étude des programmes d'acquisition de l'État, du Groupe de travail ministériel chargé de l'examen des programmes, a recommandé qu'une équipe spécialisée soit établie afin de proposer une politique et des plans de mise en oeuvre détaillés pour la prestation des services de l'État. En conséquence, le Bureau de prestation des services de l'État a été créé et a commencé à fonctionner au cours de l'année. Une nouvelle politique concernant la prestation des services de l'État a été élaborée et promulguée; la prochaine phase comportera un certain nombre de projets pilotes qui engloberont plusieurs secteurs d'exécution des programmes.

Gestion de l'information: La Division de la gestion de l'information a été créée dans le cadre de la mise en oeuvre du plan d'action du Conseil du Trésor afin de fournir un nouveau point de mire pour la gestion de l'information et de la technologie de l'information. Un aperçu de la politique a été rédigé afin de donner une orientation aux ministères; on y insiste particulièrement sur la gestion de la technologie de l'information. L'élaboration d'une politique globale concernant la gestion des banques fédérales d'information se poursuit.

Action positive: Les ministres du Conseil du Trésor ont approuvé les plans triennaux d'action positive de 46 ministères. En outre, des mesures spéciales destinées à accroître la présence des femmes, des autochtones, des handicapés et des minorités visibles ont été poursuivies.

Gestion des ressources humaines: Des conventions cadres ont été conclues avec l'Alliance de la Fonction publique du Canada et l'Institut professionnel de la Fonction publique du Canada; un régime de soins dentaires a été adopté pour une partie de la population de la fonction publique; la politique de réaménagement des effectifs a été améliorée, un projet de loi visant à modifier le régime de pensions a été présenté, la retraite obligatoire a été abolie dans la fonction publique, un nouveau Code régissant les conflits d'intérêts et l'après-mandat dans la fonction publique a été introduit ainsi qu'une politique révisée en matière de nomination intérimaire; enfin, des mesures ont été prises afin de permettre aux anciens fonctionnaires de recevoir une rémunération rétroactive même s'ils ont quitté la fonction publique avant la signature d'une convention. Ces réalisations contribuent à favoriser des relations positives avec les syndicats de la fonction publique et l'amélioration des relations entre l'employeur et les employés dans la fonction publique fédérale. Parmi les autres questions sur lesquelles les syndicats sont consultés, il faut mentionner les modifications de la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique, les activités politiques et la liberté d'expression des fonctionnaires, la parité salariale et les règlements sur la sécurité et la santé publiés en conformité avec la partie IV du Code canadien du travail. En outre, on poursuit le travail en vue d'améliorer la gestion du personnel dans la fonction publique et on est en train de simplifier les directives sur le service extérieur et de mettre à jour les normes de classification.

D. Efficacité du Programme

Le principal moyen d'évaluer l'efficacité du Programme est de mesurer la pertinence des politiques approuvées dans les domaines de la gestion du personnel, des langues officielles et de la gestion du matériel et des services. Ces politiques sont continuellement examinées au moyen d'évaluations et d'exams officiels ainsi que grâce à des consultations, un contrôle et une liaison avec les agents d'autres ministères et organismes.

Section II

Analyse par activité

A. Gestion des dépenses

Objectif

À partir d'une analyse des plans et programmes du Ministère et dans le cadre du système de gestion des secteurs de dépenses, recommander au gouvernement l'acceptation ou la modification des propositions spécifiques relatives aux dépenses, afin:

- de tenir compte de l'ordre de priorité que le gouvernement attribue aux objectifs;
- d'accroître l'efficacité des programmes actuels et envisagés;
- d'utiliser de façon plus efficace les années-personnes, les installations, l'équipement, le matériel et les approvisionnements destinés à l'exécution des programmes;
- d'établir le Budget des dépenses en vue de son approbation par le Parlement.

Sommaire des ressources

Tableau 3: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réal 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Analyse des programmes	4,217	64	4,220	67	4,122	70
Analyse des dépenses et prévisions budgétaires	3,441	44	3,398	45	3,026	44
Sociétés d'État	2,817	40	2,902	42	2,521	41
Gestion	1,305	13	1,311	13	890	12
	11,780	161	11,831	167	10,559	167

Les prévisions de 1986-1987 ont été rajustées à des fins de comparaison, pour tenir compte du regroupement de certaines fonctions sous le nouvel élément de planification, le Bureau de gestion des biens immobiliers.

Description

Cette activité incombe à la Direction des programmes, qui est dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend quatre sous-activités.

Analyse des programmes: analyse les programmes et examine les plans opérationnels pluriannuels afin de conseiller le Conseil du Trésor au sujet de la répartition des ressources; communique aux ministères, organismes et sociétés d'État les politiques, directives et décisions émanant du Conseil du Trésor qui influent sur l'utilisation et le niveau des ressources.

Analyse des dépenses et prévisions budgétaires: tient à jour la comptabilité des dépenses du gouvernement, fournit un soutien technique en matière de budget et de systèmes de traitement électronique des données; fournit des instructions aux ministères au sujet de la préparation des plans opérationnels pluriannuels (POP) et des présentations relatives au Budget des dépenses principal et au Budget des dépenses supplémentaire.

Sociétés d'État: offrent un service commun au Secrétariat du Conseil du Trésor et au ministère des Finances, examinent les exigences financières et l'évolution des politiques et de la législation visant ces sociétés et leur filiales et présentent des avis sur ces questions.

Gestion: comprend le bureau du sous-secrétaire, lequel fournit des directives au personnel de direction et coordonne les activités de la direction, et le Groupe de travail de l'APRM, lequel fait fonction de groupe de coordination au sein du Secrétariat du Conseil du Trésor pour ce qui est des activités liées à l'accroissement des pouvoirs et de la responsabilité des ministres et sert de premier point de liaison avec le Bureau du contrôleur général et les ministères et organismes à cet égard.

B. Gestion du personnel

Objectif

Élaborer, communiquer et évaluer les politiques, règlements, normes et systèmes en matière de personnel ainsi que les conditions d'emploi nécessaires pour permettre aux gestionnaires de gérer les ressources humaines requises pour exécuter les programmes gouvernementaux.

Sommaire des ressources

Tableau 4: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réel 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Gestion du personnel en général	4,050	52	3,675	53	4,319	64
Pensions et projets spéciaux	1,376	22	960	16	1,503	18
Classification, systèmes d'information en ressources humaines et paye	5,693	57	7,020	64	6,359	63
Ressources humaines	2,655	31	1,867	29	2,585	40
Planification, évaluation et élaboration des politiques	1,182	16	1,119	18	1,003	17
Gestion	584	7	420	5	322	5
	15,540	185	15,061	185	16,091	207

Description

Cette activité incombe à la Direction de la politique du personnel, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend six sous-activités.

Gestion du personnel en général: élabore et met en oeuvre des politiques et donne des conseils au sujet des questions touchant la santé et la sécurité, les avantages sociaux et la rémunération du personnel de direction et de gestion; le réaménagement des effectifs, les conditions d'emploi, les conflits d'intérêts et la sécurité du personnel; est aussi responsable d'une partie du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance.

Pensions et projets spéciaux: élabore, met en oeuvre et gère les politiques et les programmes relatifs aux pensions, ainsi que des projets spéciaux, le cas échéant; est aussi responsable d'une partie du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance.

Classification, systèmes d'information sur les ressources humaines et paye: élabore et met en oeuvre les politiques et donne des conseils sur les questions relatives aux systèmes et normes de classification, à la formation du personnel chargé de la classification, à la mise en oeuvre des initiatives en matière de parité salariale, à l'élaboration des politiques d'administration de la paye et des systèmes d'information sur le personnel de toute la fonction publique, pour aider le Conseil du Trésor et les ministères à gérer la fonction de personnel.

Ressources humaines: élabore et met en oeuvre les politiques et donne des conseils au sujet des questions touchant les programmes d'action positive, les droits de la personne, les programmes de formation, la planification des ressources humaines, les pratiques de gestion innovatrices et l'équité en matière d'emploi dans les sociétés d'État.

Planification, évaluation et élaboration des politiques: gère le processus de planification générale et stratégique; évalue et examine les politiques et les programmes en matière de personnel; coordonne les vérifications des activités du Ministère en matière de personnel; surveille et coordonne les activités relatives à l'élaboration des politiques; élabore des stratégies de communication des politiques aux ministères; est aussi chargé du Programme d'affectations temporaires.

Gestion: comprend le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et coordonne les activités de la Direction.

C. Relations de travail

Objectif

Élaborer et appliquer les politiques visant à améliorer les relations entre l'employeur et les employés de la fonction publique fédérale.

Sommaire des ressources

Tableau 5: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réel 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Négociations et arbitrage	2,720	40	2,759	40	2,562	38
Politique et coordination	679	11	657	11	611	11
Information et analyse	2,453	31	2,564	32	2,243	32
Gestion	360	6	360	6	374	4
	6,212	88	6,340	89	5,790	85

Description

Cette activité incombe à la Direction des relations de travail, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend quatre sous-activités:

Négociations et arbitrage: négocie, interprète et applique les conventions collectives de la fonction publique fédérale, élabore et applique les propositions visant à améliorer le processus de négociation collective; fait appliquer le processus de règlement des griefs au palier de la sentence arbitrale; donne des conseils aux ministères en matière de discipline et effectue des analyses sur la rémunération.

Politique et coordination: élabore, applique et tient à jour les politiques relatives aux relations patronales-syndicales dans la fonction publique fédérale, ayant trait notamment au cadre législatif de la négociation collective, à la rémunération, aux employés exclus et désignés, à la discipline, à la formation en relations de travail et à l'établissement de la rémunération du personnel des Forces canadiennes et de la GRC.

Information et analyse: recommande et met à jour des systèmes d'information; fait des recherches sur la rémunération et des analyses connexes; fournit des renseignements et des services analytiques sur les dépenses afférentes à la rémunération sur la composition de l'effectif de la fonction publique.

Gestion: englobe le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et assure la coordination des activités de la Direction.

D. Politique administrative

Objectif

Élaborer, communiquer et évaluer les politiques, règlements, normes et systèmes administratifs et d'information, afin de garantir la probité et la prudence dans l'acquisition et l'utilisation du matériel et des services requis pour fournir un appui efficace aux programmes gouvernementaux.

Sommaire des ressources

Tableau 6: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réal 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Gestion de l'information	3,578	34	4,024	36	4,009	39
Gestion administrative	2,564	37	2,450	40	2,523	34
Prestation des services de l'État	719	5	-	-	-	-
Réforme de la réglementation	-	-	-	-	548	9
Gestion	244	3	184	3	159	3
	7,105	79	6,658	79	7,239	85

La réorganisation d'une direction administrative ayant entraîné la modification de la structure des sous-activités, certaines fonctions ont été transférées au nouvel élément de planification, le Bureau de gestion des biens immobiliers. Les montants des années précédentes ont été rajustés à des fins de comparaison.

Description

Cette activité incombe à la Direction de la politique administrative, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend quatre sous-activités.

Gestion de l'information: élabore et interprète toutes les politiques régissant la gestion de l'information et s'assure de leur observation. Cette fonction comprend la gestion de la technologie de l'information, y compris tous les aspects des systèmes d'information, du traitement électronique des données, des télécommunications et des systèmes de bureautique; s'occupe aussi des pratiques en matière de gestion de l'information, dont celles ayant trait à la Loi sur l'accès à l'information et à la Loi sur la protection des renseignements personnels, à la collecte de renseignements, à la sécurité des renseignements et autres biens, à la gestion des documents, aux communications et au Programme de coordination de l'image de marque.

Gestion administrative: élabore et interprète toutes les politiques dans les domaines des marchés, du matériel et des services et s'assure de leur observation. Cela comprend la formulation des règlements, directives et lignes directrices établis à l'intention des ministères et organismes pour assurer l'efficacité des politiques administratives, ainsi que la prestation d'avis au Conseil du Trésor sur les demandes des ministères de l'autorisation de dépasser les limites établies.

Prestation des services de l'État: comprend le Bureau de prestation des services de l'État, qui veille à la rentabilité dans la prestation des services de l'État.

Gestion: englobe le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et assure la coordination des activités de la Direction.

E. Langues officielles

Objectif

Élaborer, communiquer et évaluer les politiques et les programmes des langues officielles au sein de la fonction publique fédérale.

Sommaire des ressources

Tableau 7: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réal 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Opérations	1,836	31	1,662	29	1,875	32
Politiques	304	5	346	6	462	6
Évaluation et vérification	2,221	17	2,386	18	1,919	17
Gestion	727	11	732	11	637	11
	5,088	64	5,126	64	4,893	66

Description

Cette activité incombe à la Direction des langues officielles, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Elle comprend quatre sous-activités.

Opérations: veille à l'application efficace des politiques et des programmes des langues officielles dans les ministères, les organismes et les sociétés d'État.

Politiques: élabore les politiques, en interprète l'esprit et l'application, détermine leurs répercussions et effectue les rajustements qui s'imposent pour l'application de la Loi sur les langues officielles et de la politique gouvernementale.

Évaluation et vérification: élabore et tient à jour des systèmes d'information et des procédures administratives, veille au respect des dispositions obligatoires de la politique, définit les indicateurs de rendement, évalue les progrès réalisés vers l'atteinte des objectifs du gouvernement et donne des conseils aux ministères, aux organismes et aux sociétés d'État au sujet de la gestion des données, de la vérification et de l'évaluation du Programme des langues officielles.

Gestion: englobe le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et assure la coordination des activités de la Direction et la liaison avec les provinces et les groupes qui parlent les langues officielles.

F. Bureau de gestion des biens immobiliers

Objectif

Améliorer la gestion du portefeuille fédéral de biens immobiliers ainsi que l'efficacité des politiques qui régissent les services relatifs aux biens immobiliers et à leur occupation.

Sommaire des ressources

**Tableau 8: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes**

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réal 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Gestion du portefeuille	918	10				
Politique et services	805	9				
Gestion	1,210	5				
	2,933	24	755	13	359	5

Les sommes qui se rapportent aux années précédentes ont été rajustées, à des fins de comparaison, pour tenir compte de la fusion de certaines fonctions qui ont été transférées des éléments de planification "Gestion des dépenses" et "Politique administrative" au nouvel élément "Bureau de gestion des biens immobiliers" en 1986-1987.

Description

Cette activité relève du Bureau de gestion des biens immobiliers, qui est sous la responsabilité d'un directeur exécutif, lequel relève directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend trois sous-activités.

Gestion du portefeuille: Élaborer des stratégies de portefeuille pour le biens immobiliers du gouvernement fédéral; coordonner la planification du répertoire des biens immobiliers et les approbations connexes; donner des conseils quant à l'attribution de la garde des biens, à l'approbation des dépenses en capital et des projets d'immobilisations ainsi qu'à l'acquisition et à la cession de biens immobiliers. Le Bureau est également responsable de l'élaboration des politiques relatives au maintien des systèmes d'information et aux registres des biens immobiliers.

Politique et services: Coordonner la réforme du système de gestion des biens immobiliers du gouvernement fédéral; mettre au point et évaluer les politiques de gestion, d'administration et à caractère technique qui se rapportent aux biens immobiliers; examiner les présentations des ministères et donner des avis au Conseil du Trésor relativement aux contrats qui concernent les biens immobiliers, aux baux et aux transactions concernant la gestion des terrains; analyser et examiner le plan opérationnel pluriannuel de Travaux publics Canada et plusieurs autres questions qui se rapportent à l'attribution de ses ressources.

Gestion: Comprend le Bureau du directeur exécutif et celui du directeur exécutif adjoint, lesquels donnent une orientation générale au Bureau et en coordonnent les activités.

G. Secrétariat de la privatisation

Objectif

Aider le Groupe de travail ministériel chargé de la privatisation des sociétés d'État à aliéner, de façon coordonnée et méthodique, celles qui ne répondent plus à un objectif d'intérêt public et fournir un bassin centralisé de spécialistes qui pourront aider les autres ministères fédéraux à privatiser les sociétés qui relèvent d'eux.

Sommaire des ressources

Tableau 9: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réal 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Administration	-	-	-	-	837	4

Les fonctions et ressources qui relèvent de cette activité ont été transférées au nouveau Programme de privatisation et des affaires réglementaires dans le cadre du Budget des dépenses supplémentaire (A) de 1986-1987.

H. Administration centrale

Objectif

Fournir des directives aux cadres de la haute direction, ainsi que des services d'information, financiers, administratifs et de personnel au Secrétariat.

Sommaire des ressources

Tableau 10: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)
et années-personnes

	Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987		Réel 1985-1986	
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Administration	15,068	153	14,445	152	13,632	159

Description

Cette activité comprend une provision pour les bureaux du Président, du secrétaire, la Division des services intégrés, la Division des communications et la Direction de l'administration.

La Division des services intégrés fournit des services de planification et de coordination aux gestionnaires supérieurs du Secrétariat.

La Division des communications assure au Secrétariat et au Bureau du contrôleur général des services de rédaction, de révision et de consultation en ce qui concerne les discours, les communiqués de presse, les publications, les relations publiques et les stratégies en matière de communications.

La Direction de l'administration assure conjointement les services financiers, administratifs et de personnel dont ont besoin le Secrétariat du Conseil du Trésor, le Bureau de la privatisation et des affaires réglementaires, le Bureau du contrôleur général et le ministère des Finances.

Section III **Renseignements supplémentaires**

A. Aperçu des ressources du Programme

1. Besoins financiers par article

Tableau 11: Dépenses par article (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Personnel			
Traitements et salaires	36,443	34,439	35,316
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	5,461	4,911	5,270
Autres frais touchant le personnel	2	2	55
	41,906	39,352	40,641
Biens et services			
Transports et communications	1,504	1,031	1,015
Information	1,683	2,091	1,289
Services professionnels et spéciaux	9,332	9,162	7,641
Location	296	243	218
Achat de services de réparation et d'entretien	141	88	90
Services publics, fournitures et approvisionnements	294	296	228
Services administratifs (Finances)	8,132	7,855	7,553
Toutes autres dépenses	89	35	233
	21,471	20,801	18,267
Total des frais de fonctionnement	63,377	60,153	58,908
Capital	196	....	339
Paiements de transfert	153	158	153
Total des dépenses	63,726	60,311	59,400

Les prévisions de 1986-1987 correspondent à la somme indiquée en premier lieu dans le Budget des dépenses principal, moins le transfert au Programme de privatisation et des affaires réglementaires autorisé par le Budget des dépenses supplémentaire (A) de 1986-1987. Depuis, le gouvernement a donné ordre au Secrétariat de laisser se périmer la somme de 1,1 million de dollars dans le cadre de la mesure spéciale de réduction des dépenses du Programme.

2. Besoins en personnel

Tableau 12: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

	Années-personnes autorisées			Échelle des traitements actuelle	Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988
	87-88	86-87	85-86		
Gestion	154	154	148	51,400 - 100,700	71,000
Scientifique et professionnelle	32	39	44	15,116 - 70,800	57,600
Administration et service extérieur	358	349	355	14,581 - 65,808	49,500
Technique et exploitation	14	14	12	13,568 - 62,028	36,800
Soutien administratif	196	206	218	13,569 - 39,870	24,000

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

B. Coût net du Programme

Tableau 13: Coût net du Programme pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

	Dépenses brutes de fonc- tionnement pour 1987-1988	Moins* recettes	Plus** autres coûts	Coût estimatif net du Programme	
				1987-1988	1986-1987
Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique	63,726	2,900	7,878	68,704	65,645

* Recettes de provenances diverses.

** Services fournis sans frais par les autres ministères.

**Programme des éventualités du
gouvernement et des programmes
financés par l'administration
centrale**

Plan de dépenses 1987-1988



Table des matières

Autorisations de dépenser

- A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II
du Budget des dépenses 3-4
- B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II
de Comptes publics 3-6

Section I

Aperçu du Programme

- A. Données de base
 - 1. Introduction 3-7
 - 2. Mandat 3-7
 - 3. Objectif du Programme 3-7
 - 4. Organisation du Programme en vue de son exécution 3-7
- B. Perspective de planification 3-8
- C. Efficacité du Programme 3-8

Section II

Analyse par activité

- A. Éventualités du gouvernement 3-9
- B. Projets de création d'emplois 3-11

**Autorisations
de dépenser**

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses**Besoins financiers par autorisation**

Crédits	(en milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale			
5	Éventualités du gouvernement	360,000	350,000
10	Projets de création d'emplois	186,125	205,000
Total du Programme		546,125	555,000

Crédits - Libellé et sommes demandées

Crédits	(dollars)	Budget principal 1987-1988
Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale		
5	Éventualités du gouvernement - Sous réserve de l'approbation du Conseil du Trésor, pour ajouter des sommes à d'autres crédits relativement à la feuille de paye et à d'autres besoins et pour payer diverses menues dépenses imprévues auxquelles il n'est pas autrement pourvu, y compris les primes attribuées en vertu de la Loi sur les inventions des fonctionnaires; autorisation de réemployer toutes les sommes affectées à des besoins autres que ceux de la feuille de paye, tirées sur d'autres crédits et versées au présent crédit	360,000,000
10	Projets de création d'emplois - Sous réserve de l'approbation du Conseil du Trésor, pour ajouter des sommes à d'autres crédits et fournir des ressources en vue de couvrir les frais se rapportant au placement de personnes et aux emplois et aux activités d'été pour les étudiants	186,125,000

Programme par activité

(en milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988		Budget principal 1986-1987
	Budgétaire	Total	
	Fonctionnement		
Éventualités du gouvernement	360,000	360,000	350,000
Projets de création d'emplois	186,125	186,125	205,000
	546,125	546,125	555,000

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics

Crédits (dollars)	Budget principal	Total disponible	Emploi réel
Budgétaire			
Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale			
5 Éventualités du gouvernement	340,000,000	328,570,661	
10 Projets de création d'emplois	15,000,000		
Total du Programme	355,000,000	328,570,661	....

L'objet de ces crédits est d'ajouter des sommes à d'autres crédits et de fournir des ressources conformément au libellé du crédit. Le total disponible représente le solde des fonds après virements à d'autres crédits dont le montant est périmé en fin d'exercice. Comme il est fait état du montant des fonds visés dans ces crédits, l'utilisation réelle est égale à 0.

Section I

Aperçu du Programme

A. Données de base

1. Introduction

Le Programme des éventualités du gouvernement et les programmes financés par l'administration centrale ont pour but de permettre le financement des postes qu'il n'est pas possible de prévoir au moment où l'on établit le Budget des dépenses principal. Ils servent en outre à financer les programmes d'emploi spéciaux qui sont coordonnés par le Conseil du Trésor en attendant l'affectation définitive des fonds. Ces fonds sont fournis pour compléter tous les programmes gouvernementaux.

Le crédit pour éventualités fournit un mécanisme de financement temporaire qui permet aux ministères et organismes d'entreprendre la mise en oeuvre des décisions de principe et de répondre aux besoins en matière de charge de travail lorsque le financement est nécessaire avant que le Budget des dépenses supplémentaire ne soit approuvé; il permet également de bénéficier d'une affectation permanente à l'égard de crédits admissibles relativement aux insuffisances salariales ayant trait aux niveaux d'activité autorisés. À l'exception des rajustements des traitements, les affectations faites sur le crédit pour éventualités sont recouvrées des ministères et organismes après approbation par le Parlement du Budget des dépenses supplémentaire. Les montants affectés aux insuffisances salariales ne sont pas recouverts des ministères et organismes étant donné qu'ils ne représentent pas une augmentation du niveau d'activité prévu dans le cadre du Programme, ce qui permet d'éviter le dépôt de nombreux budgets supplémentaires accessoires de nature technique devant le Parlement.

2. Mandat

Les principales autorités législatives sont la Loi sur l'administration financière et les lois de crédits pour chaque année financière.

3. Objectif du Programme

Le Programme des éventualités du gouvernement et les programmes financés par l'administration centrale ont pour objectif de fournir des fonds pour les dépenses urgentes et imprévues qui surviennent après le dépôt du Budget des dépenses principal et pour les programmes gérés par l'administration centrale.

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme comprend deux activités qui reflètent les différentes fins pour lesquelles le financement est demandé: les éventualités du gouvernement et les initiatives en vue de la création d'emplois.

Organisation: Les frais d'exécution de ce Programme sont compris dans ceux du Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique. C'est le Conseil du Trésor qui prend les décisions concernant l'affectation des fonds du crédit pour éventualités ainsi qu'aux fins spéciales de création d'emploi. C'est le sous-secrétaire de la Direction des programmes qui est chargé de faire appliquer ces décisions.

B. Perspective de planification

Éventualités du gouvernement: Le système de gestion des secteurs de dépenses et, en particulier, la gestion des réserves sectorielles par les comités de politique et le calendrier des approbations des nouvelles dépenses constituent un facteur important pour déterminer le niveau de financement des éventualités du gouvernement. Au besoin, on propose habituellement le financement temporaire pour des articles qui ne peuvent pas figurer dans le Budget des dépenses principal parce qu'il n'y a pas de définition spécifique à leur égard au moment de la préparation du Budget des dépenses principal, ni ne peuvent être financés à l'aide de crédits en cours.

Projets de création d'emplois: Le niveau de financement des initiatives visant à créer des emplois d'été est établi par le Cabinet dans le cadre de la stratégie globale de création d'emplois du gouvernement.

C. Efficacité du Programme

La fourniture de fonds par le Parlement aux fins des éventualités du gouvernement pour payer diverses menues dépenses imprévues contribue à la conduite efficace et harmonieuse des activités du gouvernement, en donnant à l'exécutif la latitude et la souplesse voulues pour répondre rapidement aux dépenses imprévues qui s'imposent, tout en maintenant le principe du contrôle des dépenses par le Parlement et de la responsabilité financière du pouvoir exécutif.

Section II

Analyse par activité

A. Éventualités du gouvernement

Objectif

Fournir des fonds pour faire face à l'augmentation des dépenses salariales découlant des conventions négociées et non négociées et des autres besoins relatifs à la paie non compris dans le Budget des dépenses du Ministère, ainsi que pour les dépenses de toutes sortes qui ne peuvent pas être prévues au moment où le Budget des dépenses est établi.

Sommaire des ressources

Étant donné la nature de cette activité, les dépenses ne sont pas directement imputées à ce compte. Toutes les affectations provenant du crédit pour éventualités au cours de l'année ont été, à la fin de l'année, soit remboursées au moyen d'un Budget des dépenses supplémentaire, soit transférées afin de compléter d'autres crédits servant à combler les insuffisances salariales. Tout solde restant tombe en annulation à la fin de l'année financière.

Description

Le niveau des fonds requis pour les éventualités du gouvernement est déterminé en fonction de l'ampleur et de la complexité des dépenses gouvernementales approuvées, de l'étendue du contrôle du Parlement sur la réaffectation discrétionnaire des dépenses approuvées par l'exécutif, et du niveau et du taux d'augmentation des traitements de la fonction publique.

Depuis l'instauration de la structure actuelle des crédits en 1970-1971, on a jugé qu'un montant d'environ un pour cent de la totalité de tous les crédits budgétaires du Budget des dépenses principal constituait un niveau satisfaisant et un montant jugé acceptable par le Parlement.

On prévoit que les besoins de fonds pour les éventualités resteront proches de leur niveau normal de un pour cent du Budget des dépenses principal approuvé.

**Tableau 1: Comparaison des ressources avec les dépenses
prévues dans le Budget des dépenses principal
(en millions de dollars)**

	1987-1988	1986-1987	1985-1986
Dépenses budgétaires votées	37,827	37,550	36,910
Éventualités du gouvernement	360	350	340
% des dépenses budgétaires	0.95	0.93	0.92

B. Projets de création d'emplois

Objectif

Fournir des fonds pour les projets admissibles, approuvés pendant l'année financière, qui favorisent la stratégie de création d'emplois du gouvernement.

Sommaire des ressources

Tableau 2: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Prévu 1985-1986
Programme d'emploi d'été des étudiants et placement des jeunes	180,000	205,000	15,000
Action positive	6,125	-	-

Étant donné la nature de cette activité, les dépenses ne sont pas imputées directement à ce compte. Au cours de l'année, tous les fonds font l'objet d'un transfert afin de compléter les autres crédits.

Description

Programme d'emploi d'été des étudiants et placement des jeunes:

Cette activité assure le financement des programmes d'emploi d'été pour étudiants et d'autres programmes approuvés de perfectionnement de la main-d'oeuvre.

Pour plus de précisions au sujet du rendement du Programme d'emploi d'été des étudiants et placement des jeunes, voir Partie III, Emploi et Immigration Canada: Programme d'emploi et d'assurance, Programmes de mise en valeur des ressources humaines.

Action positive: Cette activité assure le financement de nouveaux programmes ministériels destinés à accroître la représentation des femmes et des minorités visibles dans la fonction publique.



**Programme de contributions
de l'employeur aux
régimes d'assurance**

Plan de dépenses 1987-1988

Table des matières

Autorisations de dépenser

- A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses 4-4
- B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics 4-6

Section I

Aperçu du Programme

- A. Sommaire des besoins financiers 4-7
- B. Examen des résultats financiers 4-8
- C. Données de base
 - 1. Introduction 4-9
 - 2. Mandat 4-10
 - 3. Objectif du Programme 4-10
 - 4. Organisation du Programme en vue de son exécution 4-10

Section II

Analyse par activité

- A. Assurance de la fonction publique 4-11
- B. Pensions de la fonction publique 4-15

Section III

Renseignements supplémentaires

- A. Aperçu des ressources du Programme 4-18

**Autorisations
de dépenser**

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses**Besoins financiers par autorisation**

Crédits (en milliers de dollars)		Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance			
15	Assurance de la fonction publique	280,082	259,229
(S)	Pensions de la fonction publique	207	310
Total du Programme		280,289	259,539

Crédit - Libellé et sommes demandées

Crédits (dollars)

Budget
principal
1987-1988

Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance

15	Contributions de l'État aux paiements et primes d'assurance chirurgicale-médicale et autres assurances et taxes, calculées et versées selon les prescriptions du Conseil du Trésor, en faveur des personnes décrites au crédit 124 (Finances) de la Loi des subsides n° 6 de 1960, au crédit 85a (Finances) de la Loi des subsides n° 5 de 1963, et au crédit 20b (Finances) de la Loi des subsides n° 10 de 1964, et en faveur des personnes à leur charge; contribution de l'État à des régimes de pensions et à des régimes de prestations de décès, d'assurance-maladie et d'autres régimes d'assurance et des programmes de sécurité sociale pour les employés engagés sur place à l'étranger et autoriser le paiement aux employés de leur part de la réduction des primes conformément au paragraphe 64(4) de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage	280,082,000
----	---	-------------

Programme par activité

(En milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988				Budget principal 1986-1987	
	Budgétaire			Total		
	Fonction- nement	Paiements de transfert	Total	Moins: Recettes à valoir sur le crédit		
Assurances de la fonction publique	303,892	...	303,892	36,597	267,295	247,800
Pensions de la fonction publique	12,787	207	12,994	....	12,994	11,739
	316,679	207	316,886	36,597	280,289	259,539

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics

Crédits (dollars)	Budget principal	Total disponible	Emploi réel
Budgétaire			
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance			
15 Assurance de la fonction publique	241,722,000	241,722,000	218,367,094
(S) Pensions de la fonction publique	412,000	371,754	371,754
(S) Contributions de l'employeur non réparties en vertu de la Loi sur la pension de retraite de la Fonction publique et d'autres lois sur la pension de retraite et de la Loi sur l'assurance-chômage.		(11,877,409)	(11,877,409)
Total du Programme	242,134,000	230,216,345	206,861,439

Section I Aperçu du Programme

A. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: État financier récapitulatif par activité
(en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Différence	Détails à la page
Assurance de la fonction publique	303,892	279,208	24,684	4-11
Pensions de la fonction publique	12,994	11,739	1,255	4-15
	316,886	290,947	25,939	
Moins: Recettes à valoir sur le crédit Recettes des fonds renouvelables	36,597	31,408	5,189	
	280,289	259,539	20,750	

Les recettes sont reçues des fonds renouvelables conformément à la politique du Conseil du Trésor qui exige que les fonds renouvelables englobent la totalité des frais (y compris tous les frais directs, indirects et généraux) dans leurs comptes.

L'augmentation des dépenses en 1987-1988 par rapport aux prévisions de 1986-1987 est le résultat net des différences suivantes:

- réduction de 4.6 millions de dollars des primes prévues pour les régimes provinciaux d'assurance-maladie;
- augmentation de 2.3 millions de dollars de l'impôt sur la masse salariale au titre de l'assurance-maladie provinciale;
- augmentation de 9.3 millions de dollars des coûts du Régime d'assurance collective chirurgicale-médicale et d'autres régimes d'assurance;
- réduction de 8.7 millions de dollars des coûts des régimes d'assurance-invalidité;
- augmentation de 1.3 million de dollars des coûts des régimes de pension et de sécurité sociale des employés recrutés sur place;
- augmentation de 26.3 million de dollars pour la mise en oeuvre d'un régime de soins dentaires; et
- augmentation des recettes de 5.2 millions de dollars.

B. Examen des résultats financiers

Tableau 2: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

	1985-1986		
	Réel	Budget principal	Différence
Assurance de la fonction publique	233,663	256,766	(23,103)
Pensions de la fonction publique	(1,778)	10,579	(12,357)
	231,885	267,345	(35,460)
Moins: Recettes à valoir sur le crédit Recettes des fonds renouvelables	25,024	25,211	(187)
	206,861	242,134	(35,273)

Explication de la différence: Les fonds non utilisés qui s'élèvent à d'environ 35 millions de dollars sont le résultat net des différences suivantes:

- réduction des dépenses de l'ordre de 6.4 millions de dollars au titre des régimes provinciaux d'assurance-maladie;
- réduction des dépenses de l'ordre de 7.2 millions de dollars au titre du Régime d'assurance collective chirurgicale-médicale et d'autres régimes d'assurance;
- réduction des dépenses de l'ordre de 3.8 millions de dollars au titre de l'impôt sur la masse salariale pour l'assurance-maladie provinciale;
- réduction des dépenses de l'ordre de 5.6 millions de dollars au titre des régimes d'assurance-invalidité;
- réduction des dépenses de l'ordre de 0.5 millions de dollars au titre des régimes d'assurance-maladie, de pension et de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place;
- réduction des dépenses législatives de l'ordre de 11.9 millions de dollars au titre des contributions non spécifiques de l'employeur versées en vertu de la Loi sur la pension de la Fonction publique, d'autres lois de pension et de la Loi sur l'assurance-chômage; et
- réduction des recettes de l'ordre de 0.2 million de dollars.

C. Données de base

1. Introduction

Le Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance a pour objet de permettre le paiement de la part de l'employeur du coût des régimes d'assurance-maladie, de sécurité du revenu et des autres régimes d'assurance couvrant les employés dont le Conseil du Trésor est l'employeur désigné en vertu de la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique ou des autres textes réglementaires.

Les régimes d'assurance actuels mettent les employés et leur famille à l'abri des pertes financières en cas de maladie, d'invalidité ou de décès en leur offrant une protection à des niveaux généralement comparables à la protection fournie par les autres employeurs canadiens. En outre, ce Programme permet la fourniture de fonds pour les paiements périodiques obligatoires que le gouvernement, en tant qu'employeur, est tenu de faire en vertu des dispositions de la Loi sur l'assurance-chômage et des lois provinciales. Des contributions sont également versées à l'égard des coûts engagés par les pensionnés pour les régimes provinciaux et la protection supplémentaire d'assurance-maladie.

Le Programme prévoit aussi le paiement de la part de l'employeur du coût des régimes de pension et de sécurité sociale auxquels les employés du gouvernement du Canada recrutés sur place, à l'étranger sont assujettis, ainsi que les paiements stipulés dans des lois, notamment la Loi sur la mise au point des paiements et les anciennes lois sur la retraite.

Les régimes d'avantages sociaux de la fonction publique qui se sont modifiés au fil des années ont été mis en oeuvre afin de maintenir la position concurrentielle de l'État sur le marché du travail. Certains régimes ont été instaurés par l'État à la suite de négociations et d'accords conclus avec les syndicats. Par exemple, par suite de consultations au Conseil national mixte et grâce au processus de négociation collective, un régime de soins dentaires sera offert aux employés de la fonction publique en 1987-1988. D'autres régimes ont été instaurés afin de respecter les obligations imposées par les lois canadiennes ou pour tenir compte des lois et des pratiques locales dans le cas des employés recrutés sur place, à l'étranger. Les dépenses sont fonction des rajustements actuariels requis pour maintenir les avantages sociaux existants, de l'évolution du nombre des assurés, des augmentations découlant des traitements, des révisions des avantages sociaux et, dans le cas des prestations des personnes au service du gouvernement canadien dans les pays étrangers, des variations des taux de change internationaux.

2. Mandat

Les principales autorisations en vertu desquelles le Conseil du Trésor exécute le Programme sont la Loi sur l'administration financière et la Loi portant affectation de crédits de chaque année financière.

3. Objectif du Programme

Le Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance a pour objet de fournir la contribution du gouvernement à titre d'employeur aux régimes d'assurance et d'avantages sociaux des employés et pour les paiements effectués en vertu de certains régimes de pensions résiduels.

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure de l'activité: Le Programme se compose de deux activités qui reflètent les différentes fins pour lesquelles les dépenses sont autorisées, à savoir les assurances de la fonction publique et les pensions de la fonction publique. L'activité «Pensions» n'englobe que certains régimes précis financés par l'administration centrale, car les contributions aux régimes de prestations (par exemple, celles payables en vertu de la Loi sur la pension de la Fonction publique) sont précisées dans le cadre des programmes particuliers de tous les ministères fédéraux.

Organisation: Les coûts d'exécution de ce Programme sont compris dans ceux du Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique. L'administration du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance incombe à la fois au secrétaire adjoint de la Division de la gestion du personnel en général et au secrétaire adjoint de la Division des pensions et des projets spéciaux, qui relèvent tous deux du sous-secrétaire de la Direction de la politique du personnel.

Section II

Analyse par activité

A. Assurance de la fonction publique

Objectifs

Permettre le paiement de la part de l'employeur des primes d'assurance-maladie, d'assurance de sécurité du revenu et d'assurance-vie, les paiements aux régimes d'assurance-maladie provinciaux ou à leur égard, des impôts provinciaux sur la masse salariale et de la quote-part de l'employeur de la réduction des primes d'assurance-chômage.

Sommaire des ressources

L'activité «Assurance de la fonction publique» représente 95.4 pour 100 du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance pour 1987-1988.

Tableau 3: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Assurances chirurgicale- médicale et autres assurances	212,357	190,057	154,638
Paiement aux employés de leur part de la réduction des primes d'assurance-chômage	9,765	10,073	9,238
Régimes d'assurance-maladie et autres pour les employés re- crutés sur place (à l'étranger)	1,523	1,159	1,086
Impôts provinciaux sur la masse salariale	80,247	77,919	68,701
	303,892	279,208	233,663
Moins: Recettes à valoir sur le crédit Recettes des fonds renouvelables*	36,597	31,408	25,024
	267,295	247,800	208,639

*Voir page 4-7

Description

Assurances chirurgicale-médicale et autres assurances: Le Parlement autorise le gouvernement à partager le coût des primes que doivent payer les employés pour être assurés en vertu du régime d'assurance-invalidité, du régime d'assurance pour les cadres de gestion de la fonction publique, du régime d'assurance-revenu militaire et du régime collectif d'assurance-invalidité de longue durée de la GRC. Le gouvernement est aussi autorisé à partager le coût pour les employés et les pensionnés des primes qu'ils doivent payer pour être assurés en vertu du Régime d'assurance collective chirurgicale-médicale et de leur régime d'assurance-maladie provinciale en payant, le cas échéant, une partie du coût des primes ou en faisant des versements en argent aux employés lorsqu'il n'est pas perçu de telles primes.

Les régimes de prestations que l'État offre à ses employés tendent à correspondre à ceux fournis pas les autres employeurs afin d'attirer et de retenir les employés qui possèdent les compétences requises. Les dépenses sont calculées selon les règlements et directives établis par le Conseil du Trésor. Pour expliquer comment les dépenses augmentent, précisons que les primes d'assurance chirurgicale et médicale sont rajustées de façon actuarielle afin de garantir que les primes restent suffisantes pour financer les prestations, lesquelles dépendent directement du coût des soins médicaux et hospitaliers. Les primes d'assurance-invalidité de longue durée sont fondées sur le traitement assuré des employés et, en conséquence, augmentent en même temps que les traitements. C'est donc dire que les niveaux des dépenses augmentent de façon régulière simplement pour maintenir un niveau déterminé de prestations. L'attribution de nouveaux avantages pour offrir un ensemble de prestations permettant de mieux soutenir la concurrence accroîtrait aussi les dépenses.

Les dépenses prévues pour ce poste sont un regroupement des prévisions relatives à plusieurs régimes et à différents secteurs (fonctionnaires, membres des Forces armées et de la GRC, retraités, etc.). Les prévisions relatives à chaque régime sont, à leur tour, fondées sur différents facteurs, qui sont fonction des caractéristiques particulières du régime. Ces facteurs comprennent le nombre de personnes assurées en vertu du régime et le taux annuel estimatif de "roulement", les niveaux des primes ou les taux des cotisations, l'évolution prévue de ces taux et les augmentations prévues des niveaux de salaires assurés, lorsque les coûts du régime sont liés aux salaires.

Paiement aux employés de leur part de la réduction des primes d'assurance-chômage: La Loi sur l'assurance-chômage prévoit le paiement d'une prime réduite dans le cas des employeurs qui maintiennent certains niveaux de revenu pour leurs employés absents de leur travail pour cause de maladie, à condition qu'au moins les cinq douzièmes de la réduction soient remis aux employés. L'administration fédérale a droit à cette réduction en raison de ses politiques de congé de maladie et fait, aux employés, un paiement annuel en argent équivalant aux cinq douzièmes de la réduction accordée à l'employeur à l'égard de ces employés.

Les prévisions pour ce poste sont fondées sur le montant prévu de la réduction des primes qui sera accordée au gouvernement, en tant qu'employeur, pour les années en cause et sur le nombre d'employés et le niveau de leurs primes d'assurance-chômage.

Les coûts sont établis selon un effectif d'environ 250,000 fonctionnaires et 98,800 membres des Forces armées canadiennes et de la GRC, et 208,200 pensionnés.

Régimes d'assurance-maladie et autres régimes d'assurance pour les employés recrutés sur place à l'étranger: Des régimes d'assurance-maladie protègent les ressortissants locaux employés dans les missions diplomatiques de quelque 39 pays. Le coût des primes peut être partagé avec les employés ou être payé en totalité par le gouvernement, selon l'usage local. En outre, un régime collectif d'assurance-vie à coûts partagés est offert aux employés recrutés sur place aux États-Unis.

Les dépenses relatives à cet élément sont fonction du nombre de régimes d'assurance en vigueur, du nombre d'employés assurés, du niveau des prestations fournies et de la mesure dans laquelle le gouvernement verse des contributions à l'égard du coût du régime. Les coûts sont calculés selon un effectif approximatif de 450 employés aux États-Unis et de 1,300 employés dans les autres pays.

Impôts provinciaux sur la masse salariale: En vertu des lois provinciales, le Québec et le Manitoba perçoivent un impôt équivalant à un certain pourcentage des salaires bruts payés par les employeurs à l'égard de tous les employés qui se présentent au travail à un établissement situé dans ces provinces. Le gouvernement a accepté de payer ces impôts pour le compte de ses employés, y compris les membres des Forces armées canadiennes et de la Gendarmerie royale du Canada.

Les dépenses faites à cette fin dépendent de quatre facteurs: l'existence ou l'adoption d'une loi provinciale levant des impôts sur la masse salariale des employeurs; le niveau de l'impôt provincial; l'acceptation, par le gouvernement, de payer cet impôt; et le nombre d'employés fédéraux dans la province ainsi que le niveau de leur traitement. La Loi sur l'assurance-maladie du Québec établit un impôt de 3.2 pour 100; la Loi sur les prélèvements pour la santé et l'enseignement postsecondaire du Manitoba établit un impôt de 1.5 pour 100.

Le tableau 4 présente les dépenses historiques et prévues pour les régimes d'assurance de la fonction publique.

Tableau 4: Dépenses relatives aux régimes d'assurance de la fonction publique (en milliers de dollars)

	Assurances	Réduction des primes d'assurance- chômage	Primes des employés recrutés sur place	Impôt sur la masse salariale
1978-1979	109,217	4,817	205	18,752
1979-1980	105,055	7,526	225	21,289
1980-1981	123,336	7,087	607	23,943
1981-1982	123,840	8,036	395	52,797
1982-1983	124,301	7,342	474	47,379
1983-1984	141,879	7,825	487	64,643
1984-1985	141,964	8,626	1,038	69,886
1985-1986	154,638	9,238	1,086	68,701
1986-1987 (prévu)	190,057	10,073	1,159	77,919
1987-1988 (prévu)	212,357	9,765	1,523	80,247

B. Pensions de la fonction publique

Objectif

Permettre les paiements au titre des anciennes lois sur la pension et la retraite, en vertu de la Loi sur la mise au point des pensions du service public de 1959 et le paiement de la quote-part de l'employeur du coût des régimes de pensions et de sécurité sociale auxquels sont assujettis les employés recrutés sur place, à l'étranger.

État financier récapitulatif des ressources

L'activité "Pensions de la fonction publique" représente 4.6 pour 100 des dépenses du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance pour 1987-1988.

Tableau 5: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés*	....	....	(11,878)
Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois concernant la retraite	207	310	372
Régimes de pensions des employés engagés sur place (hors du Canada)	6,787	4,709	5,547
Régimes de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place (hors du Canada)	6,000	6,720	4,181
	12,994	11,739	(1,778)

* Voir page 4-8 le sixième élément figurant sous la rubrique
"Explication de la différence"

Description

Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois concernant la retraite: Cet élément permet les augmentations prévues par la loi dans le cas des pensions accordées à certains fonctionnaires, membres des Forces armées canadiennes et de la Gendarmerie royale du Canada qui ont pris leur retraite avant 1953; il permet aussi le paiement des pensions en vertu des anciennes lois sur la retraite.

Les dépenses autorisées en vertu de la Loi sur la mise au point des pensions du service public sont déterminées par les facteurs de rajustement précisés dans la loi et par le nombre de personnes visées par cette loi. Les paiements de pension rajustés tiennent compte de la réduction du revenu réel des pensions découlant de l'inflation. Les dépenses diminuent proportionnellement à la réduction du nombre de bénéficiaires, qui s'élève actuellement à 1,511 personnes.

Les dépenses découlant des anciennes lois sur la retraite concernent les pensions qui doivent être payées en vertu de ces lois. Il n'y a actuellement que six retraités; ce nombre diminue tous les ans du fait des décès.

Régimes de pensions des employés recrutés sur place à l'étranger: Cet élément permet de payer les contributions de l'employeur à de multiples régimes de pensions. Les modalités des contributions et les niveaux des prestations varient d'un pays à l'autre. Dans certains cas, les régimes sont pleinement intégrés aux régimes nationaux existants; dans d'autres cas, ils peuvent assurer des prestations aux employés qui ne sont par ailleurs couverts par aucun régime.

Cet élément permet au Canada de participer aux régimes de pensions internationaux ou privés pour le compte des employés recrutés sur place et contribue à maintenir des normes d'emploi comparables; il permet en outre de respecter l'usage et les exigences législatives du pays. Les montants payés sont stipulés dans les régimes particuliers de chaque pays et peuvent fluctuer d'une année à l'autre selon les variations dans le nombre de retraités, les prestations choisies au moment de la retraite et d'autres facteurs. Les augmentations des coûts découlent des augmentations salariales, du relèvement annuel des pensions, de l'évolution de l'effectif et des améliorations apportées aux régimes. Ces régimes protègent plus de 3,000 employés dans 50 pays, en plus d'assurer le paiement de pensions aux anciens employés.

Régimes de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place à l'étranger: Cet élément permet de payer le coût des contributions de l'employeur aux régimes de sécurité sociale nationaux qui assurent des prestations aux employés recrutés sur place, telles que les pensions, les prestations de maladie et de maternité et d'assurance-chômage, les indemnités pour les accidents de travail et les allocations familiales.

Ces dépenses permettent au gouvernement de fournir des prestations comparables et de se conformer aux exigences législatives de quelque 47 pays où le Canada emploie des ressortissants locaux. Les coûts varient en fonction des augmentations de salaires, de l'évolution des taux des contributions et des plafonds des régimes nationaux de sécurité sociale. Ces coûts sont établis par les dispositions des lois sur la sécurité sociale de chaque pays et, de ce fait, les dépenses du Canada à ce chapitre échappent dans une large mesure à son contrôle. Les différents régimes assurent la protection de plus de 2,500 employés.

Le tableau 6 présente les dépenses rétrospectives et prévues pour les pensions de la fonction publique.

**Tableau 6: Dépenses pour les pensions de la fonction publique
(en milliers de dollars)**

	Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois sur la retraite	Régimes de pensions des employés recrutés sur place	Sécurité sociale des employés recrutés sur place
1978-1979	775	1,290	1,902
1979-1980	713	1,275	2,383
1980-1981	660	2,042	2,583
1981-1982	564	2,458	2,409
1982-1983	522	2,120	3,989
1983-1984	466	2,829	3,431
1984-1985	415	2,512	3,284
1985-1986	372	5,547	4,181
1986-1987 (prévu)	310	4,709	6,720
1987-1988 (prévu)	207	6,787	6,000

Section III

Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

Le Budget des dépenses pour le Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance comprend les dépenses budgétaires dont on prévoit l'imputation aux crédits du Programme approuvés et prévus par une loi.

En plus des coûts de ce Programme, d'autres coûts relatifs aux pensions et aux assurances prévus par une loi, telle que la Loi sur la pension de la Fonction publique, ont été décentralisés et sont présentés dans la Partie II du Budget des dépenses principal sous le titre "Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés" pour chaque programme, ainsi que les dépenses touchant les traitements et les salaires. Les coûts du Programme et les coûts décentralisés prévus par une loi sont présentés au tableau 7 afin de faciliter la compréhension du coût global des avantages sociaux des employés.

**Tableau 7: Coûts des avantages sociaux des employés
(en millions de dollars)**

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Coûts du Programme			
Régimes d'assurance chirurgicale-médicale et autres régimes d'assurance	212.4	190.1	154.7
Paiement aux employés de leur part de la réduction des primes d'assurance-chômage	9.8	10.1	9.2
Régimes d'assurance-maladie et autres régimes d'assurance pour les employés recrutés sur place (à l'étranger)	1.5	1.2	1.1
Impôts provinciaux sur la masse salariale	80.2	77.9	68.7
Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois sur la retraite	.2	.3	.4
Régimes de pensions des employés recrutés sur place (à l'étranger)	6.8	4.7	5.5
Régimes de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place (à l'étranger)	6.0	6.7	4.2
	361.9	291.0	243.8
Coûts décentralisés			
Pension de retraite de la fonction publique	416.0	404.0	391.0
Prestations de retraite supplémentaires	580.0	556.0	524.8
Régime de pensions du Canada et Régime des rentes du Québec	103.0	103.0	91.6
Prestations de décès	8.0	8.0	7.3
Assurance-chômage	211.0	199.0	174.4
	1,634.9	1,561.0	1,432.9

Les autres coûts des pensions spéciales prévues par une loi, telles que celles des membres du Parlement, des Forces armées canadiennes et de la GRC, figurent dans le budget du ministère ou de l'organisme en cause.

**Programme d'affectations
temporaires**

Plan de dépenses 1987-1988

Table des matières

Autorisations de dépenser

- A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses 5-4
- B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics 5-5

Section I

Aperçu du Programme

- A. Sommaire des besoins financiers 5-6
- B. Examen des résultats financiers 5-7
- C. Données de base
 - 1. Introduction 5-8
 - 2. Mandat 5-8
 - 3. Objectif du Programme 5-8
 - 4. Organisation du Programme en vue de son exécution 5-8
- D. Perspective de planification 5-8

Section II

Renseignements supplémentaires

- A. Besoins en personnel 5-10
- B. Coût net du Programme 5-11

**Autorisations
de dépenser**

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses
Besoins financiers par autorisation

Crédits	(en milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
Programme d'affectations temporaires			
20	Dépenses du Programme	353	346
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	443	403
Total du Programme		796	749

Crédit - Libellé et sommes demandées

Crédits	(dollars)	Budget principal 1987-1988
Programme d'affectations temporaires		
20	Affectations temporaires - Dépenses du Programme et autorisation de dépenser les recettes de l'année	353,000

Programme par activité

(en milliers de dollars) **Budget principal 1987-1988** Budget principal 1986-1987

	Années- personnes autorisées	Budgétaire		Total	
		Fonction- nement	Moins: Recettes à valoir sur le crédit		
Affectations	41	3,452	2,656	796	749
Années-personnes autorisées en 1986-1987 41					

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics

Crédits (dollars)		Budget principal	Total disponible	Emploi réel
Budgétaire				
Programme d'affectations temporaires				
20	Dépenses du Programme	336,000	836,000	834,159
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	389,000	429,000	429,000
Total du Programme		725,000	1,265,000	1,263,159

Section I
Aperçu du Programme

A. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: Dépenses par article (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Personnel			
Traitements et salaires	2,951	2,877	2,919
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	443	403	429
Biens et services			
Transports et communications	21	21	1
Services professionnels et spéciaux	37	37	15
Total des dépenses de fonctionnement	3,452	3,338	3,364
Moins: Recettes à valoir sur le crédit	2,656	2,589	2,101
Dépenses nettes	796	749	1,263
Années-personnes autorisées	41	41	37

Le Programme d'affectations temporaires fonctionne d'après le principe de la récupération partielle des coûts, selon lequel les coûts des affectations sont récupérés des ministères d'accueil. Le taux de récupération est de 88 à 90 pour 100 des coûts imputés. Le solde non récupéré découle principalement des frais de formation linguistique et de formation en gestion, des congés et des temps morts entre les affectations qui ne sont pas imputés aux ministères.

B. Examen des résultats financiers

Tableau 2: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

	1985-1986		
	Réel	Budget principal	Différence
Affectations	1,263	725	538
Années-personnes	37	41	(4)

Explication de la différence: L'augmentation des coûts, qui se chiffrent à \$538,000 est le résultat net de l'augmentation des paiements non-discrétionnaires s'élevant à \$540,000 pour les employés qui ont participé au programme de retraite volontaire anticipée, et en raison des contributions aux régimes d'avantages des employés qui s'élèvent à \$40,000 et d'une réduction des autres coûts de fonctionnement qui correspond à \$42,000.

Lorsque l'on exclut les coûts du programme de retraite anticipée, le taux de recouvrement des coûts admissibles s'établit à 88,3 % comparativement à 80,6 % en 1984-1985.

C. Données de base

1. Introduction

Le Programme d'affectations temporaires fournit les moyens de répondre aux besoins temporaires des ministères et organismes aux niveaux de la haute gestion et des cadres. Sur demande, le personnel est affecté à des tâches ou à des projets dans les ministères, ce qui supprime la nécessité d'établir de nouveaux postes et évite les retards causés par le processus de dotation. Les affectations comportent souvent des révisions majeures de politiques et de programmes, compte tenu de l'évolution de la situation économique et sociale et des améliorations apportées à la gestion des ressources humaines et financières.

2. Mandat

Le Programme d'affectations temporaires (PAT) a été établi en tant que programme distinct (approuvé par le Conseil du Trésor en vertu de la Loi sur l'administration financière) dans le Budget des dépenses principal de 1976-1977. Depuis 1974, il fonctionnait comme projet pilote, en vertu du Programme relatif à l'administration centrale de la fonction publique.

3. Objectif du Programme

L'objectif du Programme d'affectations temporaires est de fournir des cadres et des hauts fonctionnaires pour accomplir provisoirement des tâches hautement prioritaires, en réponse à des demandes de ministères et d'organismes.

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Le PAT comprend une seule activité. Le secrétariat adjoint de la Division de la planification, de l'évaluation et de l'élaboration de politiques de la Direction de la politique du personnel est chargé de l'exécution du Programme.

D. Perspective de planification

Description

Le nombre et la qualité des demandes émanant des ministères demeurent élevés, environ un tiers de ces demandes d'aide sont acceptées.

Depuis l'instauration du PAT en 1974, il y a eu 449 affectations dans 54 ministères et organismes. En 1985-1986, le PAT a reçu 60 demandes d'aide. Le nombre d'agents disponibles n'a permis que 40 nouvelles affectations. En outre, 30 demandes de prolongation d'affectations au cours ont été approuvées. Compte tenu du niveau actuel des ressources, on prévoit le même nombre d'affectations en 1987-1988.

Voici quelles étaient les affectations complétées et en cours, par domaine de politique, à la fin de l'année:

Tableau 3: Affectations par domaine de politique en vertu du PAT

	Prévu 1986-1987	1985-1986	1984-1985
Développement économique	13	6	6
Affaires sociales	6	5	7
Justice et questions juridiques	2	4	2
Affaires extérieures	5	8	6
Services au gouvernement	20	17	6
Défense	-	-	1
Total	46	40	28

Section II
Renseignements supplémentaires

A. Besoins en personnel

Tableau 4: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

	Années-personnes autorisées			Échelle des traitements actuelle	Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988
	87-88	86-87	85-86		
Gestion	39	39	39	51,400 - 100,700	73,900
Autres	2	2	2	13,569 - 58,562	31,800

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels en date du 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

B. Coût net du Programme

Tableau 5: Coût net du Programme pour 1987-1988
(en milliers de dollars)

	Dépenses de fonction- nement pour 1987-1988	Moins recettes	Plus* autres coûts	Coût estimatif net du Programme	
				1987-1988	1986-1987
Affectations temporaires	3,452	2,656	38	834	785

*Services offerts sans frais par les autres ministères